

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: ZEP Group OÜ

registrikood: 12379341

telefon: +790 31306624, +372 51923011

e-posti aadress: irina@nikolay.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

ZEP Group OÜ avas 28.02.2013 Tallinna kesklinnas toitlustusettevõtte Bar-buffet „Nikolay“ , mille põhitoodanguks on spetsiaalse tehnoloogia järgi valmistatud pirukad, mida pakutakse nii kohapeal tarbimiseks , kaasaostmiseks kui lisateenusena kohaleviimisega. Ettevõtte pakub lisaks hommiku- ja lõunamenüüd päevamenüü alusel ning jooke. 2021.a. majandusaastal on firma kinnistanud oma positsiooni turul, kasvatanud klientuuri ja käivet 5 % , vähendanud ettevõtte asutamisest tingitud kahjumit ja parandanud finantsnäitajaid.

2020 a. müügitulu oli 815 tuhat eurot ning kahjum oli 131 tuhat eurot.

Ettevõtte kahju on tingitud asjaolust, et ettevõtte tegi 2020. aastal remonti summas 52,5 tuhat eurot ja maksis litsentsitasu summas 65,8 eurot.

Firmas on 23 töötajat ja töötasu koos sotsiaalmaksu oli makstud 350 tuhat eurot.

2020.a. juhatuse liikmetele töötasu oli 31,5 tuhat eurot.

Ettevõtte jätkub oma tegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 962	95 684	2
Nõuded ja ettemaksed	361	336	3
Varud	23 552	20 168	4
Kokku käibevarad	32 875	116 188	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	16 358	16 358	3
Materiaalsed põhivarad	34 493	20 534	6
Kokku põhivarad	50 851	36 892	
Kokku varad	83 726	153 080	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 500	0	7
Võlad ja ettemaksed	175 440	126 140	5.8
Kokku lühiajalised kohustised	187 940	126 140	
Kokku kohustised	187 940	126 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 440	-13 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-131 154	38 329	
Kokku omakapital	-104 214	26 940	
Kokku kohustised ja omakapital	83 726	153 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	815 863	831 732	10
Muud äritulud	698	160	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 508	-225 227	12
Mitmesugused tegevuskulud	-354 727	-261 330	13
Tööjõukulud	-350 035	-291 429	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 292	-9 911	6
Muud ärikulud	-7 153	-5 666	15
Ärikasum (kahjum)	-131 154	38 329	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-131 154	38 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-131 154	38 329	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ZEP Group OÜ on Eesti äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardi.

Aruanne on koostatud eurodes, kui aruandetabelis ei ole viidet mõnele muule vääringule.

Osaühingus on kasutusel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a. edasimüüdi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimisest nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmine meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumuses alates 500 EUR. Varad, mille kasulik tööiga üle 1 aasta, aga soetusmaksumus on alla 500 EUR, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse kasutusele võtmise hetkest. Nende üle peetakse eraldi arvestus.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. Tollimaks jm mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja - asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumus saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodil lähtudes kasulikust tööeast, igale objektile eraldi.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidel järgmised:

* masinad ja seadmed 5-10%

* inventar ja IT seadmed 5-10%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimaksmise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kui enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele.

Seotud osapooled on:

- omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- juhatus ning tema poolt kontrollivad või tema oluliste mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kokku raha	8 962	95 684

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	146	146	0	0
Ostjatelt laekumata arved	146	146	0	0
Ettemaksed	215	215	0	0
Tulevaste perioodide kulud	215	215	0	0
Rendi deposiit	16 358	0	16 358	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 719	361	16 358	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	336	336	0	0
Ostjatelt laekumata arved	336	336	0	0
Rendi deposiit	16 358	0	16 358	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 694	336	16 358	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	23 552	20 168
Kokku varud	23 552	20 168

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	51
Käibemaks	0	13 063	0	7 420
Üksikisiku tulumaks	0	3 272	0	1 707
Sotsiaalmaks	0	7 318	0	6 061
Kohustuslik kogumispension	0	386	0	315
Töötuskindlustusmaksed	0	527	0	441
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	24 566	0	15 995

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2018						
Soetusmaksumus	42 731	0	10 209	33 408	43 617	86 348
Akumuleeritud kulum	-28 949	0	-6 434	-27 198	-33 632	-62 581
Jääkmaksumus	13 782	0	3 775	6 210	9 985	23 767
Ostud ja parendused		2 000	4 048	630	6 678	6 678
Amortisatsioonikulu	-5 341	-200	-1 313	-3 057	-4 570	-9 911
31.12.2019						
Soetusmaksumus	42 731	2 000	14 257	34 038	50 295	93 026
Akumuleeritud kulum	-34 290	-200	-7 747	-30 255	-38 202	-72 492
Jääkmaksumus	8 441	1 800	6 510	3 783	12 093	20 534
Ostud ja parendused			25 251		25 251	25 251
Amortisatsioonikulu	-5 342	-400	-3 434	-2 116	-5 950	-11 292
31.12.2020						
Soetusmaksumus	42 731	2 000	39 508	34 038	75 546	118 277
Akumuleeritud kulum	-39 632	-600	-11 181	-32 371	-44 152	-83 784
Jääkmaksumus	3 099	1 400	28 327	1 667	31 394	34 493

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
omanikud	12 500	12 500			0	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	12 500	12 500					
Laenukohustised kokku	12 500	12 500					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
juriidil.isik		0					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60 691	60 691	0	0
Võlad töövõtjatele	37 359	37 359	0	0
Maksuvõlad	24 566	24 566	0	0
Muud võlad	52 824	52 824	0	0
Muud viitvõlad	52 824	52 824	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	175 440	175 440		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	66 395	66 395		
Võlad töövõtjatele	29 969	29 969		
Maksuvõlad	15 995	15 995		
Muud võlad	13 781	13 781		
Muud viitvõlad	13 781	13 781		
Kokku võlad ja ettemaksed	126 140	126 140		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	815 863	831 732
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	815 863	831 732
Kokku müügitulu	815 863	831 732
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pirukad	815 863	831 732
Kokku müügitulu	815 863	831 732

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Puhkusereserv ümberhindamine	0	0
Nõuete ümberhindamine	698	160
Kokku muud äritulud	698	160

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-224 508	-225 227
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 508	-225 227

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-71 232	-44 593
Energia	-18 182	-15 108
Elektrienergia	-18 182	-15 108
Lähetuskulud	-1 390	-9 935
Koolituskulud	-40	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4	-827
Autoritasu	-336	-306
IT teenused	-9 686	-921
Juriidiline teenused	-760	-1 853
Kantseleikulud	-1 364	-857
Kindlustus	-1 421	-1 154
Kommunaalteenused	-23 955	-19 249
Majatarbed	-11 975	-10 832
Litsentsitasu	-65 889	0
Pangateenused	-6 520	-6 767
Reklaamikulud	-12 978	-33 002
Teenused	-8 594	-11 870
Telefoniteenused	-1 690	-1 020
Väikevahendid	-17 177	-21 394
Puhastusvahendid	-3 351	-3 569
Tehnilise valve	-1 162	-642
Konsultatsioonikulud	-310	-11 400
Logistkateenused	-720	-2 736
Remont	-900	-1 950
Väikevahendid rent	-512	-373
Raamatupidamiseteenused	-15 200	-14 200
Joogivesi	-2 205	-1 962
Autohooldus	-3 105	-556
Paberikott	-15 267	-5 339
Parkimine	-2 302	-1 165
Ravimid	-229	-271
Remonditööd	-52 540	-37 326
Taksoteenused	-3 606	0
Muud	-125	-153
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-354 727	-261 330

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-261 728	-218 009
Sotsiaalmaksud	-88 307	-73 420
Kokku tööjõukulud	-350 035	-291 429
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	21
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 386	-1 716
Puhkusereserv ümberhindamine	-5 767	-3 950
Kokku muud ärikulud	-7 153	-5 666

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 505	0	2 005

Laenud

2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
omanikud	12 500	0	EUR	2021

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad			
juriidiline isik	22 000	EUR	2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	31 550	31 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2021

ZEP Group OÜ (registrikood: 12379341) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KRIMANOVA	Juhatuse liige	22.02.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-131 154
Kokku	-106 714
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 714
Kokku	106 714

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-131 154
Kokku	-106 714
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 714
Kokku	106 714

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	815863	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalia Zhivina	09.03.1964	Venemaa	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+790 31306624
Mobiiltelefon	+372 51923011
E-posti aadress	irina@nikolay.ee