

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Sepnex

registrikood: 11156099

tänava/talu nimi, Kaarli pst 11-44
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10119

e-posti aadress: info@nexen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sepnex OÜ on asutatud 2005. aastal ja tema peamiseks tegevusaladeks on kaupade ja teenuste vahendustegevus, investeringud, konsultatsioonid ja kinnisvara arendamine.

2022.a. oli peamiseks tegevusalaks kaupade ja teenuste vahendusteenus.

2022.aastal moodustas müügitulu 142 074 EUR, kahjum 92 060 EUR.

2022.aasta tööjõukulud moodustasid 4 561 EUR, juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2023.aastal plaanitakse tegevust laiendada.

Sepo Kuri

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 042	4 980	2
Nõuded ja ettemaksed	52 784	162 131	3,4
Varud	13 756	134 958	
Kokku käibevarad	69 582	302 069	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	117 415	119 415	3
Materiaalsed põhivarad	22 100	0	5
Kokku põhivarad	139 515	119 415	
Kokku varad	209 097	421 484	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 250	103 020	6
Võlad ja ettemaksed	95 925	205 482	7
Kokku lühiajalised kohustised	188 175	308 502	
Kokku kohustised	188 175	308 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 170	84 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 060	26 143	
Kokku omakapital	20 922	112 982	
Kokku kohustised ja omakapital	209 097	421 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	142 074	236 680	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 657	-109 460	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 934	-58 370	
Tööjõukulud	-4 561	-33 042	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-374	-411	
Ärikasum (kahjum)	-91 452	35 397	
Intressikulud	-608	-9 254	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92 060	26 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 060	26 143	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-91 452	35 397	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	374	411	5
Kokku korrigeerimised	374	411	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	109 347	-18 331	
Varude muutus	121 202	2 878	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-109 557	11 241	
Laekunud intressid	500	0	
Makstud intressid	-1 108	-9 254	
Kokku rahavood äritegevusest	29 306	22 342	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-22 474	0	5
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 474	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	83 500	32 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-94 270	-52 447	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 770	-19 647	
Kokku rahavood	-1 938	2 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 980	2 285	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 938	2 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 042	4 980	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	84 027	86 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 143	26 143
31.12.2021	2 556	256	110 170	112 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-92 060	-92 060
31.12.2022	2 556	256	18 110	20 922

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sepnex 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Sepnex kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalist nõuet.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 990 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema töösesiundisse- asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirndile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivaraga gruppidel järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Tootmiseseadmed 8-10%

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduliku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse. Lähtused sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiootel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 990

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (va edasimügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laeuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenuepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga –aastasest puhaskasumist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	661	662
Arvelduskontod	2 381	4 318
Kokku raha	3 042	4 980

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 869	24 869	
Ostjatelt laekumata arved	24 869	24 869	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 109	6 109	
Laenunõuded	7 000	7 000	
Muud nõuded	14 481	14 481	
Viitlaekumised	14 481	14 481	
Ettemaksed	325	325	
Tulevaste perioodide kulud	325	325	
Pikaajalised nõuded	117 415		117 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 199	52 784	117 415
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	116 673	116 673	
Ostjatelt laekumata arved	116 673	116 673	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 035	4 035	
Laenunõuded	29 790	29 790	
Muud nõuded	1 610	1 610	
Viitlaekumised	1 610	1 610	
Ettemaksed	10 023	10 023	
Tulevaste perioodide kulud	2 792	2 792	
Muud makstud ettemaksed	7 231	7 231	
Pikaajalised nõuded	119 415		119 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 546	162 131	119 415

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 109	3 316	
Üksikisiku tulumaks			50
Sotsiaalmaks			2 432
Kohustuslik kogumispension			82
Töötuskindlustusmaksed			177
Ettemaksukonto jääk		719	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 109	4 035	2 741

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	21 433	509	4 587	26 529	26 529
Akumuleeritud kulum	-21 433	-509	-4 176	-26 118	-26 118
Jääkmaksumus	0	0	411	411	411
Amortisatsioonikulu		0	-411	-411	-411
31.12.2021					
Soetusmaksumus	17 492	0	1 408	18 900	18 900
Akumuleeritud kulum	-17 492	0	-1 408	-18 900	-18 900
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused			22 474	22 474	22 474
Muud ostud ja parendused			22 474	22 474	22 474
Amortisatsioonikulu			-374	-374	-374
31.12.2022					
Soetusmaksumus	17 492		23 882	41 374	41 374
Akumuleeritud kulum	-17 492		-1 782	-19 274	-19 274
Jääkmaksumus	0		22 100	22 100	22 100

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen 24.03.21	12 000	12 000				EUR	31.12.2023
Lühiajaline laen 25.01.22	80 250	80 250				EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	92 250	92 250					
Laenukohustised kokku	92 250	92 250					
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	75 000	75 000			10%	EUR	31.12.2022
Lühiajaline laen 24.03.21	12 000	12 000				EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	87 000	87 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	16 020	16 020			6,52%	EUR	30.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	16 020	16 020					
Laenukohustised kokku	103 020	103 020					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 328	10 328
Võlad seotud osapooltele	23 000	23 000
Muud võlad	9 097	9 097
Intressivõlad	1 682	1 682
Muud viitvõlad	7 415	7 415
Saadud ettemaksed	53 500	53 500
Tulevaste perioodide tulud	53 500	53 500
Kokku võlad ja ettemaksed	95 925	95 925
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 925	21 925
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	2 741	2 741
Muud võlad	37 464	37 464
Intressivõlad	2 328	2 328
Muud viitvõlad	35 136	35 136
Saadud ettemaksed	142 652	142 652
Tulevaste perioodide tulud	142 652	142 652
Kokku võlad ja ettemaksed	205 482	205 482

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 488	88 136
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 622	22 034
Kokku tingimuslikud kohustised	18 110	110 170

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	3 278
Soome	142 074	233 402
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 074	236 680
Kokku müügitulu	142 074	236 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Materjalide müük	32 780	93 209
Teenused	109 294	143 471
Kokku müügitulu	142 074	236 680

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 188	24 263
Sotsiaalmaksud	1 354	8 585
Töötuskindlustuse kulud	19	194
Kokku tööjõukulud	4 561	33 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	1 610
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 610
Laenukohustised		
Emaettevõtja	80 250	0
Kokku laenukohustised	80 250	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	23 000	3 600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 682	1 682
Kokku võlad ja ettemaksed	24 682	5 282

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.09.2023

Osaühing Sepnex (registrikood: 11156099) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEPO KURI	Juhatuse liige	13.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 060
Kokku	18 110
Katmine	
Osakapital	
Kokku	18 110

Sepnex OÜ juhatus teeb ettepaneku 2022 aasta kahjum katta eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 060
Kokku	18 110

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	109294	76.93%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	32780	23.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@nexen.ee