

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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.

2020.a. oli peamiseks tegevusalaks kaupade ja teenuste vahendusteenus.

2020.aastal moodustas müügitulu 173 665 EUR, kasumiks kujunes 21 562 EUR.

2020.aasta tööjõukulud moodustasid 11 026 EUR, juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2021.aastal plaanitakse tegevust laiendada.

Sepo Kuri

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 285	4 077	2
Nõuded ja ettemaksed	141 800	164 877	3,4
Varud	137 836	137 838	
Kokku käibevarad	281 921	306 792	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	121 415	123 415	3
Materiaalsed põhivarad	411	1 115	5
Kokku põhivarad	121 826	124 530	
Kokku varad	403 747	431 322	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	91 407	90 352	6
Võlad ja ettemaksed	194 241	198 266	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	285 648	288 618	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 020	32 427	6
Võlad ja ettemaksed	15 240	45 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	31 260	77 427	
Kokku kohustised	316 908	366 045	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 465	44 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 562	17 785	
Kokku omakapital	86 839	65 277	
Kokku kohustised ja omakapital	403 747	431 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	173 665	190 261	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 114	-143 744	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 928	-30 255	
Tööjõukulud	-11 026	-16 442	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-704	-2 712	5
Muud ärikulud	0	-1 158	
Ärikasum (kahjum)	31 893	-4 050	
Intressikulud	-10 331	-10 133	
Muud finantstulud ja -kulud	0	31 968	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 562	17 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 562	17 785	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 893	-4 050	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	704	2 711	5
Muud korrigeerimised	0	31 968	
Kokku korrigeerimised	704	34 679	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 077	8 426	
Varude muutus	2	2 430	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-33 160	-408	
Makstud intressid	-10 956	-10 133	
Kokku rahavood äritegevusest	13 560	30 944	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-1 408	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 408	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	50 488	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 352	-28 261	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-47 723	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 352	-25 496	
Kokku rahavood	-1 792	4 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 077	37	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 792	4 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 285	4 077	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	44 680	47 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 785	17 785
31.12.2019	2 556	256	62 465	65 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 562	21 562
31.12.2020	2 556	256	84 027	86 839

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sepnex 2020. 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 maksumääraga 20/80. 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	2 131	890
Arvelduskontod	154	3 187
Kokku raha	2 285	4 077

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	101 669	101 669	
Ostjatelt laekumata arved	101 669	101 669	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 098	2 098	
Muud nõuded	18 000	18 000	
Laenunõuded	18 000	18 000	
Ettemaksed	20 033	20 033	
Tulevaste perioodide kulud	1 154	1 154	
Muud makstud ettemaksed	18 879	18 879	
Pikaajalised nõuded	121 415		121 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	263 215	141 800	121 415
	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	118 455	118 455	
Ostjatelt laekumata arved	118 455	118 455	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 072	6 072	
Muud nõuded	16 288	16 288	
Laenunõuded	15 500	15 500	
Viitlaekumised	788	788	
Ettemaksed	24 062	24 062	
Tulevaste perioodide kulud	1 334	1 334	
Muud makstud ettemaksed	22 728	22 728	
Pikaajalised nõuded	123 415		123 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	288 292	164 877	123 415

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 781		5 825	
Üksikisiku tulumaks		75		532
Sotsiaalmaks		461		1 092
Kohustuslik kogumispension				27
Töötuskindlustusmaksed		34		78
Ettemaksukonto jääk	317		247	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 098	570	6 072	1 729

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	21 433	509	3 179	25 121	25 121
Akumuleeritud kulum	-19 015	-509	-3 179	-22 703	-22 703
Jääkmaksumus	2 418	0	0	2 418	2 418
Ostud ja parendused			1 408	1 408	1 408
Muud ostud ja parendused			1 408	1 408	1 408
Amortisatsioonikulu	-2 418		-293	-2 711	-2 711
31.12.2019					
Soetusmaksumus	21 433	509	4 587	26 529	26 529
Akumuleeritud kulum	-21 433	-509	-3 472	-25 414	-25 414
Jääkmaksumus	0	0	1 115	1 115	1 115
Amortisatsioonikulu			-704	-704	-704
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	75 000	75 000			10%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	32 427	16 407	16 020		6,52%	EUR	30.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	32 427	16 407	16 020				
Laenukohustised kokku	107 427	91 407	16 020				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	75 000	75 000			10%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	47 779	15 352	32 427		6,52%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	47 779	15 352	32 427				
Laenukohustised kokku	122 779	90 352	32 427				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	14 529	14 529	
Võlad töövõtjatele	650	650	
Maksuvõlad	570	570	
Muud võlad	29 108	29 108	
Muud viitvõlad	29 108	29 108	
Saadud ettemaksed	149 384	149 384	
Tulevaste perioodide tulud	149 384	149 384	
Pikaajalised kohustused	15 240		15 240
Kokku võlad ja ettemaksed	209 481	194 241	15 240

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	20 699	20 699	
Võlad töövõtjatele	629	629	
Maksuvõlad	1 729	1 729	
Muud võlad	38 557	38 557	
Intressivõlad	2 953	2 953	
Muud viitvõlad	35 604	35 604	
Saadud ettemaksed	136 652	136 652	
Tulevaste perioodide tulud	136 652	136 652	
Pikaajalised kohustused	45 000		45 000
Kokku võlad ja ettemaksed	243 266	198 266	45 000

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	67 294	49 972
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 823	12 493
Kokku tingimuslikud kohustised	84 117	62 465

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 030	594
Soome	172 635	189 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 665	190 261
Kokku müügitulu	173 665	190 261
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Materjalide müük	47 887	90 591
Teenused	125 778	99 670
Kokku müügitulu	173 665	190 261

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	8 241	12 289
Sotsiaalmaksud	2 719	4 055
Töötuskindlustuse kulud	66	98
Kokku tööjõukulud	11 026	16 442
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	15 240	0	48 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Osaühing Sepnex (registrikood: 11156099) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEPO KURI	Juhatuse liige	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 562
Kokku	84 027

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 562
Kokku	84 027

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	125745	72.41%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	47887	27.57%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	30	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sepnex Grupp OÜ	11527992		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@nexen.ee