

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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, investeeringud, konsultatsioonid ja kinnisvara arendamine.

2019.a. oli peamiseks tegevusalaks kaupade ja teenuste vahendusteenus.

2019.aastal moodustas müügitulu 190 261 EUR, kasumiks kujunes 17 785 EUR.

2018.aasta tööjõukulud moodustasid 16 442 EUR, juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2020.aastal plaanitakse tegevust laiendada.

Sepo Kuri

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 077	37	2
Nõuded ja ettemaksed	164 877	173 303	3
Varud	137 838	140 268	
Kokku käibevarad	306 792	313 608	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	123 415	123 415	3
Materiaalsed põhivarad	1 115	2 418	5
Kokku põhivarad	124 530	125 833	
Kokku varad	431 322	439 441	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	122 779	148 275	5
Võlad ja ettemaksed	198 266	168 674	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	321 045	316 949	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	45 000	75 000	
Kokku pikaajalised kohustised	45 000	75 000	
Kokku kohustised	366 045	391 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 680	94 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 785	-49 522	
Kokku omakapital	65 277	47 492	
Kokku kohustised ja omakapital	431 322	439 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	190 261	437 338	9
Muud äritulud	0	520	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 744	-362 605	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 255	-90 133	
Tööjõukulud	-16 442	-14 240	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 712	-8 681	5
Muud ärikulud	-1 158	-108	
Ärikasum (kahjum)	-4 050	-37 909	
Intressikulud	-10 133	-11 615	
Muud finantstulud ja -kulud	31 968	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 785	-49 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 785	-49 522	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 050	-37 909	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 711	8 681	5
Muud korrigeerimised	31 968	0	
Kokku korrigeerimised	34 679	8 681	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 426	10 677	
Varude muutus	2 430	19 641	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-408	63 864	
Makstud intressid	-10 133	-11 813	
Kokku rahavood äritegevusest	30 944	53 141	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 408	0	5
Antud laenud	0	-26 970	
Antud laenude tagasimaksed	0	810	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 408	-26 158	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 488	27 040	
Saadud laenude tagasimaksed	-28 261	-46 357	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-47 723	-8 848	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 496	-28 165	
Kokku rahavood	4 040	-1 182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37	1 219	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 040	-1 182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 077	37	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556	256	94 202	97 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-49 522	-49 522
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sepnex 2019. 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 laeandjal 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. Reservkapitalis 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	890	37
Arvelduskontod	3 187	0
Kokku raha	4 077	37

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	109 467	109 467	
Ostjatelt laekumata arved	109 467	109 467	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 613	2 613	
Muud nõuded	30 140	30 140	
Laenunõuded	30 140	30 140	
Ettemaksed	31 083	31 083	
Tulevaste perioodide kulud	1 155	1 155	
Muud makstud ettemaksed	29 928	29 928	
Pikaajalised nõuded	123 415		123 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	296 718	173 303	123 415

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 825		2 413	
Üksikisiku tulumaks		532		0
Sotsiaalmaks		1 092		188
Kohustuslik kogumispension		27		0
Töötuskindlustusmaksed		78		13
Ettemaksukonto jääk	247		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 072	1 729	2 613	201

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	21 433	509	3 179	25 121	25 121
Akumuleeritud kulum	-10 441	-509	-3 072	-14 022	-14 022
Jääkmaksumus	10 992	0	107	11 099	11 099
Amortisatsioonikulu	-8 574		-107	-8 681	-8 681
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	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	31.12.2020
Lühiajaline laen	47 779	47 779					
Lühiajalised laenud kokku	122 779	122 779					
Laenukohustised kokku	122 779	122 779					
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	73 512	73 512			10%	EUR	31.12.2019
Arvelduskrediit	47 723	47 723			Euribor+2,7%	EUR	28.11.2019
Lühiajaline laen	27 040	27 040			3%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	148 275	148 275					
Laenukohustised kokku	148 275	148 275					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	20 699	20 699		
Võlad töövõtjatele	629	629		
Maksuvõlad	1 729	1 729		4
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	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	17 735	17 735		
Võlad töövõtjatele	595	595		
Maksuvõlad	201	201		4
Muud võlad	2 471	2 471		
Intressivõlad	2 344	2 344		
Muud viitvõlad	127	127		
Saadud ettemaksed	147 672	147 672		
Tulevaste perioodide tulud	147 672	147 672		
Pikaajalised kohustused	75 000		75 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	243 674	168 674	75 000	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	49 972	35 744
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 493	8 936
Kokku tingimuslikud kohustised	62 465	44 680

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	594	322 822
Soome	189 667	114 516
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	190 261	437 338
Kokku müügitulu	190 261	437 338
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Materjalide müük	90 591	410 203
Teenused	99 670	27 135
Kokku müügitulu	190 261	437 338

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	12 289	10 641
Sotsiaalmaksud	4 055	3 514
Töötuskindlustuse kulud	98	85
Kokku tööjõukulud	16 442	14 240
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	48 600	0	79 590

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

Osaühing Sepnex (registrikood: 11156099) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEPO KURI	Juhatuse liige	31.10.2020
Resolutsioon:	Käesolevaga kinnitan majandusaasta aruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 785
Kokku	62 465
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 680
Kokku	44 680

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 785
Kokku	62 465
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 680
Kokku	44 680

Aruandeaasta kasumi arvelt katta eelmise perioodi kahjum

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	99670	52.39%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	90591	47.61%	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