

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2016.a. kujunes peamiseks tegevusalaks kaupade ja teenuste vahendusteenus.

2016.aastal moodustas müügitulu 458 948 EUR, kasumiks kujunes 10 582 EUR.

2016.aasta tööjõukulud moodustasid 41 684 EUR, juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2016.aastal plaanitakse tegevust lainedada.

Sepo Kuri

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94	5 544	2
Nõuded ja ettemaksed	157 620	165 078	3
Varud	154 173	34 190	
Kokku käibevarad	311 887	204 812	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	123 415	124 810	3
Materiaalsed põhivarad	22 476	21	5
Kokku põhivarad	145 891	124 831	
Kokku varad	457 778	329 643	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	197 688	176 453	6
Võlad ja ettemaksed	150 083	32 765	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	347 771	209 218	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 250	40 250	
Kokku pikaajalised kohustised	19 250	40 250	
Kokku kohustised	367 021	249 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 363	69 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 582	7 814	
Kokku omakapital	90 757	80 175	
Kokku kohustised ja omakapital	457 778	329 643	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	458 948	159 771	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-320 307	-105 637	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 826	-27 244	
Tööjõukulud	-41 684	-3 203	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 233	-357	5
Muud ärikulud	-2 210	-7 308	
Ärikasum (kahjum)	22 688	16 022	
Intressikulud	-14 717	-8 208	
Muud finantstulud ja -kulud	2 611	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 582	7 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 582	7 814	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 688	16 022	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 233	357	5
Kokku korrigeerimised	5 233	357	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 024	-131 960	
Varude muutus	-119 983	-7 790	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	120 502	1 468	
Makstud intressid	-17 901	-13 345	
Kokku rahavood äritegevusest	30 563	-135 248	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-27 688	0	5
Antud laenud	-54 805	0	
Antud laenude tagasimaksed	46 245	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 248	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	443	63 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 858	-88 480	
Arvelduskrediidi saldo muutus	24 650	161 495	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	235	136 015	
Kokku rahavood	-5 450	767	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 544	4 777	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 450	767	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	94	5 544	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	69 549	72 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 814	7 814
31.12.2015	2 556	256	77 363	80 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 582	10 582
31.12.2016	2 556	256	87 945	90 757

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sepnex 2016. 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 lisas 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval eurodesse ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulude ja kuludena.

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 akumuliseeritud 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%

Tootmisseadmed 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 väärandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majandulikkust 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.

Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse. Lähtused sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotol 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 finantskohustised (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 tuletisinstrumentid, 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. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	49	5 433
Arvelduskontod	45	111
Kokku raha	94	5 544

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	110 990	110 990	
Ostjatelt laekumata arved	110 990	110 990	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 151	3 151	
Muud nõuded	11 171	11 171	
Laenunõuded	8 560	8 560	
Intressinõuded	2 611	2 611	
Ettemaksed	32 308	32 308	
Tulevaste perioodide kulud	3 994	3 994	
Muud makstud ettemaksed	28 314	28 314	
Pikaajalised nõuded	123 415		123 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 035	157 620	123 415
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	144 237	144 237	
Ostjatelt laekumata arved	144 237	144 237	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	662	662	
Muud nõuded	7 329	7 329	
Intressinõuded	7 329	7 329	
Ettemaksed	12 850	12 850	
Tulevaste perioodide kulud	12 850	12 850	
Pikaajalised nõuded	124 810		124 810
Kokku nõuded ja ettemaksed	289 888	165 078	124 810

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 151			45
Üksikisiku tulumaks		692		46
Sotsiaalmaks		1 357		152
Kohustuslik kogumispension		9		
Töötuskindlustusmaksed		98		10
Ettemaksukonto jääk			662	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 151	2 156	662	253

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	509	605	1 114	1 114
Akumuleeritud kulum	0	-233	-503	-736	-736
Jääkmaksumus	0	276	102	378	378
Amortisatsioonikulu	0	-255	-102	-357	-357
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	509	605	1 114	1 114
Akumuleeritud kulum	0	-488	-605	-1 093	-1 093
Jääkmaksumus	0	21	0	21	21
Ostud ja parendused	25 114		2 574	27 688	27 688
Amortisatsioonikulu	-4 032	-21	-1 180	-5 233	-5 233
31.12.2016					
Soetusmaksumus	25 114	509	3 179	28 802	28 802
Akumuleeritud kulum	-4 032	-509	-1 785	-6 326	-6 326
Jääkmaksumus	21 082	0	1 394	22 476	22 476

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	115 790	115 790			10%	EUR	31.12.2017
Arvelduskrediit	60 455	60 455			2,2%	EUR	28.11.2017
Krediitkaart	443	443					
Lühiajalised laenud kokku	176 688	176 688					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	40 250	21 000	19 250		Euribor+2,7%	EUR	26.11.2018
Pikaajalised laenud kokku	40 250	21 000	19 250				
Laenukohustised kokku	216 938	197 688	19 250				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	3 858	3 858				EUR	31.12.2016
Arvelduslaen	89 790	89 790			10%	EUR	31.12.2016
Arvelduskrediit	61 805	61 805			2,2%	EUR	28.11.2016
Lühiajalised laenud kokku	155 453	155 453					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	61 250	21 000	40 250		Euribor+2,7%	EUR	26.11.2018
Pikaajalised laenud kokku	61 250	21 000	40 250				
Laenukohustised kokku	216 703	176 453	40 250				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 130	17 130	
Võlad töövõtjatele	3 352	3 352	
Maksuvõlad	2 156	2 156	4
Muud võlad	5 793	5 793	
Intressivõlad	3 644	3 644	
Muud viitvõlad	2 149	2 149	
Saadud ettemaksed	121 652	121 652	
Tulevaste perioodide tulud	121 652	121 652	
Kokku võlad ja ettemaksed	150 083	150 083	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 726	11 726	
Võlad töövõtjatele	410	410	
Maksuvõlad	253	253	
Muud võlad	7 376	7 376	
Intressivõlad	6 828	6 828	
Muud viitvõlad	548	548	
Saadud ettemaksed	13 000	13 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 765	32 765	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	31 154	2 394
Sotsiaalmaksud	10 281	790
Töötuskindlustuse kulud	249	19
Kokku tööjõukulud	41 684	3 203
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sepnex Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	600	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 600	0	3 600	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

Osaühing Sepnex (registrikood: 11156099) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEPO KURI	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 582
Kokku	87 945
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 945
Kokku	87 945

Sepnex OÜ juhatus otsustas:

- 1.Osaühing Sepnex 2016. a. aruandeaasta kasumi suurus oli 10 582 eurot ja eelmiste perioodide jaotamata kasumi suuruseks 77 363 eurot;
- 2.Eraldisi reservkapitali mitte teha;
- 3.Eraldisi teistesse seaduses või põhikirjaga ettenähtud reservidesse mitte teha;
- 4.Jaotamata kasumit summas 87 945 eurot osanike vahel mitte jaotada ning kasutada seda osaühingu majandustegevuse finantseerimiseks tulevastel perioodidel

Sepo Kuri
juhatuse liige

Sepnex OÜ

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	441726	96.25%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	8872	1.93%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8350	1.82%	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