

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2015.a. kujunes peamiseks tegevusalaks kaupade vahendusteenus, jätkati massaažiteenuse osutamisega.

2015.aastal moodustas müügitulu 159 771 EUR, kasumiks kujunes 7 814 EUR.

2015.aasta tööjõukulud moodustasid 3 203 EUR, juhatuse liikmetele ja omanikele tasusid ei makstud.

2016.aastal plaanitakse tegevust lainedada.

Sepo Kuri

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 544	4 777	2
Nõuded ja ettemaksed	165 078	152 791	3
Varud	34 190	26 400	
Kokku käibevara	204 812	183 968	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	124 810	0	
Materiaalne põhivara	21	378	
Kokku põhivara	124 831	378	
Kokku varad	329 643	184 346	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	176 453	80 688	5
Võlad ja ettemaksed	32 765	31 297	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	209 218	111 985	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 250	0	
Kokku pikaajalised kohustused	40 250	0	
Kokku kohustused	249 468	111 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 549	5 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 814	63 566	
Kokku omakapital	80 175	72 361	
Kokku kohustused ja omakapital	329 643	184 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	159 771	282 966	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 637	-152 634	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 244	-64 097	
Tööjõukulud	-3 203	-1 118	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-357	-2 531	
Muud ärikulud	-7 308	-750	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 022	61 836	
Intressikulud	-8 208	-7 319	
Muud finantstulud ja -kulud	0	9 049	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 814	63 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 814	63 566	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 022	61 836	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	357	2 531	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 829	
Kokku korrigeerimised	357	4 360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-131 960	-150 851	
Varude muutus	-7 790	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 468	12 207	
Makstud intressid	-13 345	-1 039	
Muud rahavood äritegevusest	0	220	
Kokku rahavood äritegevusest	-135 248	-73 267	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-509	
Antud laenud	0	20 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	-20 000	
Laekunud intressid	0	1 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	991	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	224 495	141 550	
Saadud laenude tagasimaksed	-88 480	-67 230	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	136 015	74 320	
Kokku rahavood	767	2 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 777	2 733	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	767	2 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 544	4 777	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	5 983	8 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)			63 566	63 566
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sepnex 2015. 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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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%

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 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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 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 kohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	5 433	4 574
Arvelduskontod	111	203
Kokku raha	5 544	4 777

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	137 278	137 278	
Ostjatelt laekumata arved	137 278	137 278	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 437	1 437	
Muud nõuded	14 076	14 076	
Intressinõuded	7 329	7 329	
Viitlaekumised	6 747	6 747	
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 791	152 791	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		45		
Üksikisiku tulumaks		46		0
Sotsiaalmaks		152		23
Töötuskindlustusmaksed		10		1
Ettemaksukonto jääk	662		1 437	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	662	253	1 437	24

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
Laenukohustused kokku	216 703	176 453	40 250				
	31.12.2014	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	31.12.2015
Lühiajaline laen	76 830	76 830			10%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	80 688	80 688					
Laenukohustused kokku	80 688	80 688					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 726	11 726	
Võlad töövõtjatele	410	410	
Maksuvõlad	253	253	4
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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 690	8 690	
Võlad töövõtjatele	69	69	
Maksuvõlad	24	24	
Muud võlad	13 514	13 514	
Intressivõlad	12 335	12 335	
Muud viitvõlad	1 179	1 179	
Saadud ettemaksed	9 000	9 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 297	31 297	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 394	834
Sotsiaalmaksud	790	284
Töötuskindlustuse kulud	19	0
Kokku tööjõukulud	3 203	1 118
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	300

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 600	0
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Sepnex (registrikood: 11156099) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEPO KURI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 814
Kokku	77 363
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 549
Kokku	69 549

Sepnex OÜ juhatus otsustas 2015 aastal saadud kasum jätta tulevasteks perioodideks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	156440	97.92%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	2931	1.83%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	400	0.25%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@nexen.ee