

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Sepnex

registrikood: 11156099

tänavatalu nimi, Kaarli pst. 11-44
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10119

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sepnex OÜ on asutatud 2005. aastal ja tema tegevusalaks asutamise aastal olid peamiselt kaupade ja teenuste vahendustegevus, investeeringud, konsultatsioonid ja kinnisvara arendamine.

2009 aastal oli peamiseks tegevusalaks massaažiteenuse osutamine. Tegevus toimus enamjaolt Narva mnt. 7D renditud ruumides. 2009. aastal oli põhitöökohaga töötajaid üks ja ettevõtte tööjõukulud moodustasid 69 890 krooni.

2009.aastal juhatuse liikmetele ja omanikule mingeid tasusid ei makstud.

2009. aastal moodustas Sepnex OÜ müügitulu 80 996 krooni.

2009 aasta suure kahjumi põhjustas enamjaolt Kohvik Moskva OÜ-le antud laen, mis tuli maha kanda seoses Kohvik Moskva OÜ pankrotiga.

2010 aastal jätkakse tegevust peamiselt massaažiteenuste ja konsultatsioonide valdkonnas. Samuti on 2010 aastal plaanis maha müüa kinnisvara arendus Saue vallas, Tammelehe tee 19

Sepo Kuri

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Sepnex OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Sepnex OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) Sepnex OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 486	486 857	2
Nõuded ja ettemaksed	1 048 868	1 104 499	3
Varud	136 540	0	
Müügiootel põhivara	909 297	0	
Kokku käibevara	2 100 191	1 591 356	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	231 800	
Kinnisvarainvesteeringud	0	909 297	
Materiaalne põhivara	4 437	10 032	
Kokku põhivara	4 437	1 151 129	
Kokku varad	2 104 628	2 742 485	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 073 760	895 000	4
Võlad ja ettemaksed	140 650	31 324	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 214 410	926 324	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	783 274	1 285 982	4
Kokku pikaajalised kohustused	783 274	1 285 982	
Kokku kohustused	1 997 684	2 212 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 179	163 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-423 235	326 978	
Kokku omakapital	106 944	530 179	
Kokku kohustused ja omakapital	2 104 628	2 742 485	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	80 997	766 856	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 857	-112 686	
Mitmesugused tegevuskulud	-127 213	-251 574	
Tööjõukulud	-69 890	-69 588	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 596	-2 252	
Muud ärikulud	-606	-28	
Ärikasum (-kahjum)	-148 165	330 728	
Finantstulud ja -kulud	-275 070	-3 750	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-423 235	326 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-423 235	326 978	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-148 165	330 728
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 596	2 252
Kokku korrigeerimised	5 596	2 252
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 335	1 418 907
Varude muutus	-136 540	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 281	123 476
Muud rahavood äritegevusest	-10 306	
Kokku rahavood äritegevusest	-296 031	1 875 363
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-12 284
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-231 800	40 000
Antud laenud	75 402	-2 109 700
Antud laenude tagasimaksed		1 264 100
Laekunud intressid	6 130	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-150 268	-817 884
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	178 760	1 937 000
Saadud laenude tagasimaksed	-502 708	-2 520 806
Makstud intressid	-111 202	-3 750
Muud laekumised finantseerimistegevusest	230 078	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	170 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 072	-587 556
Kokku rahavood	-481 371	469 923
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	486 857	16 934
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-481 371	469 923
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 486	486 857

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		490 179	530 179
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-423 235	-423 235
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	62 944	106 944

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sepex 2009.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 Eesti kroonides.

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 on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2009 a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtte, mille üle ettevõttel o kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sinusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtte kajastatakse ostumeetodil (va ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Nõuded ja ettemaksud

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses (soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest)

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks

remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 krooni.

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%

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 võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majandulikku 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 õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

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, välajstatud 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 õiglasest 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 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (2008.aastal kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

OÜ Sepnex aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtted;
- sidusettevõtted;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Sepnex emaettevõtte on Sepnex Grupp OÜ

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sularaha kassas	0	483 665	2
Arvelduskontod	5 486	3 717	2
Krediitkaart		-525	2
Kokku raha	5 486	486 857	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 234	26 899	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 306	0	3
Muud nõuded	1 002 198	1 077 600	3
Laekumata intressid Funexpress OÜ-lt	6 130	0	3
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 048 868	1 104 499	3

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen Sepo Kuri	185 000	185 000			4
Lühiajaline laen Ene Kuri	610 000	610 000			4
Lühiajaline laen Reinoil OÜ-lt	117 160	117 160			4
Lühiajaline laen Nunne Kinnisvara OÜ-lt	161 600	161 600			4
Lühiajalised laenud kokku	1 073 760	1 073 760			
Pikaajalised laenud					
Alchemy Partners laen	783 274		783 274		4
Pikaajalised laenud kokku	783 274		783 274		4
Laenukohustused kokku	1 857 034	1 073 760	783 274		4

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen Sepo Kuri	185 000				4
Lühiajaline laen Ene Kuri	610 000				4
Lühiajaline laen Kohvik Moskva	100 000				4
Lühiajalised laenud kokku	895 000				4
Laenukohustused kokku	895 000				4

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 626	30 060	5
Võlad töövõtjatele	3 744	3 820	5
Maksuvõlad	1 078	-2 556	5
Muud võlad	5 153	0	5
Intressivõlad	109 049	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	140 650	31 324	5

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	52 658	52 200	6
Sotsiaalmaksud	17 232	17 388	6
Kokku tööjõukulud	69 890	69 588	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Sepnex Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	315 198		0	
Sidusettevõtjad	0	0	270 000	100 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	612 000		322 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		795 000		795 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Sepnex (registrikood: 11156099) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEPO KURI	Juhatuse liige	01.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-423 235
Kokku	62 944
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 944
Kokku	62 944
Sepnex OÜ juhatus otsustas 2009 aasta kahjum 423 235 krooni katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Sepnex OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Füüsilise heaoluga seotud teenindus	9604	80997	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sepnex Grupp OÜ	11527992	Kaarli pst 11-44 T, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6245622
Mobiiltelefon	+372 5570777
E-posti aadress	sepo@sepnex.ee