

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.01.2022

aruandeaasta lõpp: 30.01.2023

ärinimi: Sepsil OÜ

registrikood: 14780088

tänava/talu nimi, Laane tn 8

maja ja korteri number:

alevik: Kuusalu alevik

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74601

telefon: +372 5180797

e-posti aadress: Silverpytsep@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sepsil OÜ asutati 12.08.2019. a ja aruandeaastal olulist majandustegevust ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.01.2023	30.01.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 308	1 350	
Nõuded ja ettemaksed	16 895	11 003	2,5
Kokku käibevarad	20 203	12 353	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	
Kokku põhivarad	1 000	1 000	
Kokku varad	21 203	13 353	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 400	1 400	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	1 400	1 400	
Kokku kohustised	1 400	1 400	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 303	9 453	
Kokku omakapital	19 803	11 953	
Kokku kohustised ja omakapital	21 203	13 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.01.2022 - 30.01.2023	31.01.2021 - 30.01.2022	Lisa nr
Müügitulu	494	0	
Muud äritulud	1	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-798	-334	
Ärikasum (kahjum)	-303	-334	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	17 606	9 787	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 303	9 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 303	9 453	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	31.01.2022 - 30.01.2023	31.01.2021 - 30.01.2022
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	494	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-780	-334
Väljamaksed töötajatele	-415	-187
Makstud ettevõtte tulumaks	-18	0
Muud rahavood äritegevusest	71	-70
Kokku rahavood äritegevusest	-648	-591
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	17 606	9 787
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 606	9 787
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-15 000	-12 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 000	-12 250
Kokku rahavood	1 958	-3 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 350	4 404
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 958	-3 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 308	1 350

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.01.2021	2 500	7 354	9 854
Korrigeeritud saldo 30.01.2021	2 500	7 354	9 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 453	9 453
Väljakuulutatud dividendid		-7 354	-7 354
30.01.2022	2 500	9 453	11 953
Korrigeeritud saldo 30.01.2022	2 500	9 453	11 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)		17 303	17 303
Väljakuulutatud dividendid		-9 453	-9 453
30.01.2023	2 500	17 303	19 803

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeermistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Finantsinvesteeringud

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte kapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Sepsil OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.01.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	500	500	
Ettemaksed	16 395	16 395	
Muud makstud ettemaksed	16 395	16 395	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 895	16 895	
	30.01.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	500	500	
Ettemaksed	10 503	10 503	
Muud makstud ettemaksed	10 503	10 503	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 003	11 003	

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	30.01.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	1 400	1 400			5
Lühiajalised laenud kokku	1 400	1 400			
Laenukohustised kokku	1 400	1 400			

	30.01.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	1 400	1 400			5
Lühiajalised laenud kokku	1 400	1 400			
Laenukohustised kokku	1 400	1 400			

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.01.2023	30.01.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 395	10 433
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 395	10 433
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 400	1 400
Kokku võlad ja ettemaksed	1 400	1 400

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

Sepsil OÜ (registrikood: 14780088) 31.01.2022 - 30.01.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA RAUDSEPP	Sisestaja	31.03.2023
SILVER PÜTSEP	Juhatuse liige	15.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.01.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 303
Kokku	17 303
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 053
Kokku	17 303

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.01.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 303
Kokku	17 303
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 053
Kokku	17 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	494	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Pütsep	39101080215	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5180797
E-posti aadress	Silverpytsep@gmail.com