

SEPNEX OÜ
Majandusaasta aruanne 2008

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	1. jaanuar 2008.a.
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2008.a.
Registrikood	11156099
Aadress	Kaarli pst.11-44, 10119 Tallinn
Telefon	+372 557 0777
Faks	+372 624 5622
Põhitegevus	kinnisvara arendamine
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri 3. Tegevusalade loetelu

SISUKORD

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	13
Lisa 6 Võlakohustused	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 9 Muud tegevuskulud	14
Tegevjuhtkonna allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri	17
Tegevusalade loetelu	18

Tegevusaruanne

Sepnex OÜ on asutatud 2005. aastal ja tema tegevusalaks on vahendustegevus, investeeringud, konsultatsioonid ja kinnisvara arendamine.

2008. aastal moodustas Sepnex OÜ müügitulu 766 856 krooni, mis koosneb peamiselt Tammelehe tee 19, Saue vald poolelioleva objekti müügitulust ja allhankekorras teostatud demontaažitöödest ning osutatud transporditeenustest.

Sepnex OÜ võõrandas 2008 aastal osalused ettevõtetes, millest saadi müügitulu 40 000 krooni.

2008. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 69 588 krooni.

Juhatusle 2008.aastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Sepnex OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Sepnex OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Sepnex OÜ on jätkuvalt tegutsev.

juhatuse esimees

30.06.2009

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	486 857	16 934
Nõuded ostjate vastu	2	26 898	1 445 806
Muud nõuded	3	1 077 600	232 000
Viitlaekumised ja ettemaksed		0	0
Käibevara kokku		1 591 356	1694740
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		231 800	271800
Kinnisvarainvesteeringud		0	0
Materiaalne põhivara		10 032	909296
Lõpetamata ehitised		909 297	0
Põhivara kokku		1 151 129	1181096
VARAD KOKKU		2742485	2875836
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	6	895 000	293 000
Võlad tarnijatele		30 060	2 692
Muud lühiajalised võlad			
Maksuvõlad	4	-2 556	-98 664
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	5	3 820	3 820
Lühiajalised kohustused kokku		926324	200848
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	6	1 285 982	2 471 787
Pikaajalised kohustused kokku		1 285 982	2471787
KOHUSTUSED KOKKU		2212306	2672635
Omakapital			
Osakapital		40000	40000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital			0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		163 201	-34 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)		326 978	197 578
OMAKAPITAL KOKKU		530 179	203 201
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 742 485	2 875 836

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	7	766 856	14 926
Muud äritulud			1301530
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	-112 686	-1 025 982
Muud tegevuskulud	9	-251 574	-119858
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-52 200	-47662
Sotsiaalmaks		-17 388	-15879
Tööjõu kulud kokku		-69 588	-63541
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-2 252	0
Muud ärikulud		-27	-3056
Ärikasum (-kahjum)		330 728	104 019
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-3 750	0
Muud finantstulud ja -kulud		0	93559
Finantstulud ja -kulud kokku		-3 750	93 559
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		326 978	197 578
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		326 978	197 578

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		326978	197578
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		2 252	0
Muud finantstulud ja -kulud			14996
Dividendide tulumaks			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 418 907	-1561760
sh. Investeeringustegevusest			
Varude muutus			0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		123476	-92152
Kokku rahavood äritegevusest		1 871 613	-1 441 338
Rahavood investeeringustegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-12 284	0
Soetatud tütarettevõtted			
Soetatud sidusettevõtted			-200000
Tütarettevõtete müük			
Muude finantsinvesteeringute soetus			
Muude finantsinvesteeringute müük		40000	
Antud laenud		-2 109 700	-423500
Antud laenude tagasimaksed		1 264 100	208602
Saadud dividendid		0	78000
Kokku rahavood investeeringustegevusest		-817 884	-336 898
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1937000	1941500
Saadud laenude tagasimaksed		-2520806	-179494
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed			0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-583 806	1 762 006
Rahavood kokku		469 923	-16 230
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	16934	33164
Valuutakursi muutuste mõju		0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		486 857	16 934

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Omakapital
Saldo seisuga 01.01.2008	40000	163201	203 201
Osakapitali moodustamine			
Osakapitali moodustamine	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	326 978	326 978
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	490 179	530 179

Raamtupidamise aastaaruande lisad

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki ning lühiajaliselt soetatud väärtpapereid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kusjuures lähtutud on tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritaks lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormid on põhivara gruppide lõikes järgnevad:

- Masinad ja seadmed 25% aastas
- Muu materiaalne inventar 20% aastas

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

- Litsentsid, patendid 4-20 aastat
- Arenguväljaminekud 5 aastat

Arenguväljaminekutena on näidatud kulutused, mis on tehtud uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks, muuhulgas on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara, varast tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata ning arenguväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kasutusrendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse liisinguperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kõikide finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulude arvestus

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse müügitulus teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtd kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	483 665	41517
Arvelduskonto	3 717	859
Krediitkaardikonto	-525	-25442
Raha ja pangakontod kokku	486857	16934

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	26 898	1445806
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	26898	1445806

Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2008	31.12.2007
Areldused aruandvate isikutega	16 000	16 000
Lühiajalised laenud	1 061 600	216000
Muud lühiajalised nõuded kokku	1077600	232000

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 493		102 267	
Üksikisiku tulumaks	0	1 251	0	748
Sotsiaalmaks	0	4 308	0	2624
Kohustuslik kogumispension	0	261	0	159
Töötuskindlustusmaks	0	117	0	72
Kokku	8 493	5937	102 267	3603

Lisa 5 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad töövõtjatele	3820	3820
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	3820	3820

Lisa 6 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2008	Tagasimakse tähtaeg			Intressi-määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laen S.Kuri-lt	895 000	0	895 000	0	5%
Laen Alchemy Partners UÜ-lt	1 285 982	0	1 285 982	0	5%
Kokku	2 180 982	0	2 180 982	0	

Lisa 7 Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2008	2007
41101 Hoonestusprojektide arendus	766 856	1 316 456
Kokku	766 856	1 316 456

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

	2008	2007
Eesti	766 856	1 316 456
Kokku	766 856	1 316 456

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Kaubad, toore, materjal	112 686	1025982
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	112 686	1 025 982

Lisa 9 Muud tegevuskulud

	2008	2007
Kontoriruumide kulud	178036	21729
Liiklusvahenditega seotud kulud	47538	69435
Ostetud kaubad ja teenused	26000	28694
Muud tegevuskulud kokku	251574	119858

Tegevjuhtkonna allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

Sepnex OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Sepo Kuri	juhatuse esimees		26.06.2009
-----------	------------------	-------	------------

Juhatuse liige _____

Kasumi jaotamise ettepanek

Sepnex OÜ juhatus otsustas 2008 aastal tekkinud 326 978 krooni suurust kasumit mitte jagada ja kanda see 2009 aasta majandusaastasse eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Sepo Kuri

juhatuse esimees

.....

26.06.2009

Juhatus liige _____

Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

Sepnex OÜ (registrikood 11156099) osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (26.06.2009) seisuga oli alljärgnev:

1. Sepnex Grupp OÜ, aadress: Tallinn, Eesti registrikood 11527992, 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni

Tegevusalade loetelu

Aruandeperioodi 1.01.2008 – 31.12.2008 tegevusalad	Summad
41101 Hoonestusprojektide arendus	766 856
Kokku	766 856

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11156099	Osühing Sepnex	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	sepo@sepnex.ee
Faks	+372 6245622
Mobiiltelefon	+372 5570777

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Sepnex Grupp OÜ	11527992	Kaarli pst 11-44, Tallinn, 10119	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	766855	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Sepnex (registrikood: 11156099) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sepo Kuri (Juhatuse liige) - kinnitanud 27.06.2009