

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2017.a. kujunes peamiseks tegevusalaks kaupade ja teenuste vahendusteenus.

2017.aastal moodustas müügitulu 1 148 119 EUR, kasumiks kujunes 6 257 EUR.

2017.aasta tööjõukulud moodustasid 25 49 EUR, juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2018.aastal plaanitakse tegevust lainedada.

Sepo Kuri

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 219	94	2
Nõuded ja ettemaksed	157 821	157 620	3
Varud	159 909	154 173	
Kokku käibevarad	318 949	311 887	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	123 415	123 415	3
Materiaalsed põhivarad	11 099	22 476	5
Kokku põhivarad	134 514	145 891	
Kokku varad	453 463	457 778	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	176 440	197 688	6
Võlad ja ettemaksed	180 009	150 083	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	356 449	347 771	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	19 250	
Kokku pikaajalised kohustised	0	19 250	
Kokku kohustised	356 449	367 021	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 945	77 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 257	10 582	
Kokku omakapital	97 014	90 757	
Kokku kohustised ja omakapital	453 463	457 778	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 148 119	458 948	
Muud äritulud	3 140	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 003 866	-320 307	
Mitmesugused tegevuskulud	-85 287	-66 826	
Tööjõukulud	-25 409	-41 684	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 237	-5 233	5
Muud ärikulud	-7 230	-2 210	
Ärikasum (kahjum)	19 230	22 688	
Intressikulud	-13 546	-14 717	
Muud finantstulud ja -kulud	573	2 611	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 257	10 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 257	10 582	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 230	22 688	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 237	5 233	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	5 081	0	5
Kokku korrigeerimised	15 318	5 233	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 951	20 024	
Varude muutus	-5 736	-119 983	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	29 926	120 502	
Makstud intressid	-13 546	-17 901	
Kokku rahavood äritegevusest	37 241	30 563	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-3 941	-27 688	5
Antud laenud	-2 000	-54 805	
Antud laenude tagasimaksed	9 750	46 245	
Laekunud intressid	573	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 382	-36 248	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	443	
Saadud laenude tagasimaksed	-56 614	-24 858	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-3 884	24 650	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 498	235	
Kokku rahavood	1 125	-5 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	94	5 544	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 125	-5 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 219	94	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 257	6 257
31.12.2017	2 556	256	94 202	97 014

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sepnex 2017. 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%

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 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 150	49
Arvelduskontod	69	45
Kokku raha	1 219	94

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	119 223	119 223	
Ostjatelt laekumata arved	119 223	119 223	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 226	11 226	
Muud nõuded	3 980	3 980	
Laenunõuded	810	810	
Viitlaekumised	3 170	3 170	
Ettemaksed	23 392	23 392	
Tulevaste perioodide kulud	416	416	
Muud makstud ettemaksed	22 976	22 976	
Pikaajalised nõuded	123 415		123 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 236	157 821	123 415
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 590		3 151	
Üksikisiku tulumaks		56		692
Sotsiaalmaks		178		1 357
Kohustuslik kogumispension		0		9
Töötuskindlustusmaksed		12		98
Ettemaksukonto jääk	636			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 226	246	3 151	2 156

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	3 942			3 942	3 942
Muud ostud ja parendused	3 942			3 942	3 942
Amortisatsioonikulu	-8 951		-1 287	-10 238	-10 238
Muud muutused	-5 081			-5 081	-5 081
31.12.2017					
Soetusmaksumus	21 433	509	3 179	25 121	25 121
Akumuleeritud kulum	-10 441	-509	-3 072	-14 022	-14 022
Jääkmaksumus	10 992	0	107	11 099	11 099

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	100 000	100 000			10%	EUR	31.12.2018
Arvelduskrediit	56 571	56 571			Euribor+2,7%	EUR	28.11.2018
Krediitkaart	600	600					
Lühiajalised laenud kokku	157 171	157 171					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	19 269	19 269			Euribor+2,7%	EUR	26.11.2018
Pikaajalised laenud kokku	19 269	19 269					
Laenukohustised kokku	176 440	176 440					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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			Euribor+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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 054	37 054	
Võlad töövõtjatele	562	562	
Maksuvõlad	246	246	4
Muud võlad	5 495	5 495	
Intressivõlad	2 543	2 543	
Muud viitvõlad	2 952	2 952	
Saadud ettemaksed	136 652	136 652	
Tulevaste perioodide tulud	136 652	136 652	
Kokku võlad ja ettemaksed	180 009	180 009	

	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	
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	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	75 362	70 356
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 840	17 589
Kokku tingimuslikud kohustised	94 202	87 945

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	18 778	31 154
Sotsiaalmaksud	6 481	10 281
Töötuskindlustuse kulud	150	249
Kokku tööjõukulud	25 409	41 684
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	810	3 600	810	600

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Ostud	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 600	3 600	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2018

Osaühing Sepnex (registrikood: 11156099) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEPO KURI	Juhatuse liige	29.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 257
Kokku	94 202
Jaotamine	
Kokku	94 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1080699	94.13%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	67420	5.87%	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