

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2018.a. oli peamiseks tegevusalaks kaupade ja teenuste vahendusteenus.

2018.aastal moodustas müügitulu 437 388 EUR, kahjumiks kujunes 49522 EUR.

2018.aasta tööjõukulud moodustasid 14 240 EUR, juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2019.aastal plaanitakse tegevust lainedada.

Sepo Kuri

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37	1 219	2
Nõuded ja ettemaksed	173 303	157 821	3
Varud	140 268	159 909	
Kokku käibevarad	313 608	318 949	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	123 415	123 415	3
Materiaalsed põhivarad	2 418	11 099	5
Kokku põhivarad	125 833	134 514	
Kokku varad	439 441	453 463	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	148 275	176 440	6
Võlad ja ettemaksed	168 674	180 009	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	316 949	356 449	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	75 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	75 000	0	
Kokku kohustised	391 949	356 449	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 202	87 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 522	6 257	
Kokku omakapital	47 492	97 014	
Kokku kohustised ja omakapital	439 441	453 463	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	437 338	1 148 119	
Muud äritulud	520	3 140	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-362 605	-1 003 866	
Mitmesugused tegevuskulud	-90 133	-85 287	
Tööjõukulud	-14 240	-25 409	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 681	-10 237	5
Muud ärikulud	-108	-7 230	
Ärikasum (kahjum)	-37 909	19 230	
Intressikulud	-11 615	-13 546	
Muud finantstulud ja -kulud	2	573	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 522	6 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 522	6 257	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-37 909	19 230	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 681	10 237	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	5 081	5
Kokku korrigeerimised	8 681	15 318	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 677	-7 951	
Varude muutus	19 641	-5 736	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	63 864	29 926	
Makstud intressid	-11 813	-13 546	
Kokku rahavood äritegevusest	53 141	37 241	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-3 941	5
Antud laenud	-26 970	-2 000	
Antud laenude tagasimaksed	810	9 750	
Laekunud intressid	2	573	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 158	4 382	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 040	20 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-46 357	-56 614	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-8 848	-3 884	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 165	-40 498	
Kokku rahavood	-1 182	1 125	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 219	94	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 182	1 125	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37	1 219	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-49 522	-49 522
31.12.2018	2 556	256	44 680	47 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sepnex 2018. 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 lisa 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.

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 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%

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 majanduliku 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.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse. Lähtused sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotel 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 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 tuletisinstrumendid, 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 laeandjal 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	37	1 150
Arvelduskontod	0	69
Kokku raha	37	1 219

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	109 467	109 467	
Ostjatelt laekumata arved	109 467	109 467	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 613	2 613	
Muud nõuded	30 140	30 140	
Laenunõuded	30 140	30 140	
Ettemaksed	31 083	31 083	
Tulevaste perioodide kulud	1 155	1 155	
Muud makstud ettemaksed	29 928	29 928	
Pikaajalised nõuded	123 415		123 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	296 718	173 303	123 415
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 413		10 590	
Üksikisiku tulumaks		0		56
Sotsiaalmaks		188		178
Töötuskindlustusmaksed		13		12
Ettemaksukonto jääk	200		636	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 613	201	11 226	246

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-8 574		-107	-8 681	-8 681
31.12.2018					
Soetusmaksumus	21 433	509	3 179	25 121	25 121
Akumuleeritud kulum	-19 015	-509	-3 179	-22 703	-22 703
Jääkmaksumus	2 418	0	0	2 418	2 418

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	73 512	73 512			10%	EUR	31.12.2019
Arvelduskrediit	47 723	47 723			Euribor+2,7%	EUR	28.11.2019
Lühiajaline laen	27 040	27 040			3%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	148 275	148 275					
Laenukohustised kokku	148 275	148 275					
	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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	17 735	17 735		
Võlad töövõtjatele	595	595		
Maksuvõlad	201	201		4
Muud võlad	2 471	2 471		
Intressivõlad	2 344	2 344		
Muud viitvõlad	127	127		
Saadud ettemaksed	147 672	147 672		
Tulevaste perioodide tulud	147 672	147 672		
Pikaajalised kohustused	75 000		75 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	243 674	168 674	75 000	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	35 744	75 362
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 936	18 840
Kokku tingimuslikud kohustised	44 680	94 202

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	10 641	18 778
Sotsiaalmaksud	3 514	6 481
Töötuskindlustuse kulud	85	150
Kokku tööjõukulud	14 240	25 409
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	79 590	810	3 600

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	2 100	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.09.2019

Osaühing Sepnex (registrikood: 11156099) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEPO KURI	Juhatuse liige	23.09.2019
Resolutsioon:	Kinnitan juhatuse liikmena majandusaasta aruande.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 522
Kokku	44 680

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 522
Kokku	44 680
Katmine	
Kokku	44 680

Sepnex OÜ 2018 aruandeaasta kahjumi suurus oli 49 522 eurot ja eeliste perioodide jaotamata kasumi suuruseks 94 202 eurot. Eraldisi reservkapitali ei tehta. Aruandeperioodi kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamatakasumi arvelt.

Jaotamata kasumit summas 44 680 eurot osanikule välja ei maksta ning kasutatakse osaühingu majandustegevuse finantseerimiseks ja kahjumi katmiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	410203	93.80%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	27135	6.20%	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