

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 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.

2021.a. oli peamiseks tegevusalaks kaupade ja teenuste vahendusteenus.

2021.aastal moodustas müügitulu 236 680 EUR, kasumiks kujunes 26 143 EUR.

2021.aasta tööjõukulud moodustasid 33 042 EUR, juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2022.aastal plaanitakse tegevust laiendada.

Sepo Kuri

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 980	2 285	2
Nõuded ja ettemaksed	162 131	141 800	3
Varud	134 958	137 836	
Kokku käibevarad	302 069	281 921	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	119 415	121 415	
Materiaalsed põhivarad	0	411	5
Kokku põhivarad	119 415	121 826	
Kokku varad	421 484	403 747	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	103 020	91 407	6
Võlad ja ettemaksed	205 482	194 241	7
Kokku lühiajalised kohustised	308 502	285 648	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	16 020	6
Võlad ja ettemaksed	0	15 240	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	31 260	
Kokku kohustised	308 502	316 908	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 027	62 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 143	21 562	
Kokku omakapital	112 982	86 839	
Kokku kohustised ja omakapital	421 484	403 747	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	236 680	173 665	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 460	-84 114	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 370	-45 928	
Tööjõukulud	-33 042	-11 026	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-411	-704	
Ärikasum (kahjum)	35 397	31 893	
Intressikulud	-9 254	-10 331	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 143	21 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 143	21 562	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 397	31 893	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	411	704	
Kokku korrigeerimised	411	704	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 331	25 077	
Varude muutus	2 878	2	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 241	-33 160	
Makstud intressid	-9 254	-10 956	
Kokku rahavood äritegevusest	22 342	13 560	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 800	2 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-52 447	-17 352	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 647	-15 352	
Kokku rahavood	2 695	-1 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 285	4 077	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 695	-1 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 980	2 285	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	62 465	65 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 562	21 562
31.12.2020	2 556	256	84 027	86 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 143	26 143
31.12.2021	2 556	256	110 170	112 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sepnex 2021. 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.

Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse. Lähtused sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiootel 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 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. Reservkapitalist 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. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	662	2 131
Arvelduskontod	4 318	154
Kokku raha	4 980	2 285

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	116 673	116 673	
Ostjatelt laekumata arved	116 673	116 673	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 035	4 035	
Laenunõuded	29 790	29 790	
Muud nõuded	1 610	1 610	
Viitlaekumised	1 610	1 610	
Ettemaksed	10 023	10 023	
Tulevaste perioodide kulud	2 792	2 792	
Muud makstud ettemaksed	7 231	7 231	
Pikaajalised nõuded	119 415		119 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 546	162 131	119 415
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	101 669	101 669	
Ostjatelt laekumata arved	101 669	101 669	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 098	2 098	
Laenunõuded	18 000	18 000	
Ettemaksed	20 033	20 033	
Tulevaste perioodide kulud	1 154	1 154	
Muud makstud ettemaksed	18 879	18 879	
Pikaajalised nõuded	121 415		121 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	263 215	141 800	121 415

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 316		1 781	
Üksikisiku tulumaks		50		75
Sotsiaalmaks		2 432		461
Kohustuslik kogumispension		82		
Töötuskindlustusmaksed		177		34
Ettemaksukonto jääk	719		317	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 035	2 741	2 098	570

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	21 433	509	4 587	26 529	26 529
Akumuleeritud kulum	-21 433	-509	-3 472	-25 414	-25 414
Jääkmaksumus	0	0	1 115	1 115	1 115
Amortisatsioonikulu			-704	-704	-704
31.12.2020					
Soetusmaksumus	21 433	509	4 587	26 529	26 529
Akumuleeritud kulum	-21 433	-509	-4 176	-26 118	-26 118
Jääkmaksumus	0	0	411	411	411
Amortisatsioonikulu		0	-411	-411	-411
31.12.2021					
Soetusmaksumus	17 492	0	1 408	18 900	18 900
Akumuleeritud kulum	-17 492	0	-1 408	-18 900	-18 900
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	75 000	75 000			10%	EUR	31.12.2022
Lühiajaline laen	12 000	12 000					
Lühiajalised laenud kokku	87 000	87 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	16 020	16 020			6,52%	EUR	30.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	16 020	16 020					
Laenukohustised kokku	103 020	103 020					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	75 000	75 000			10%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	32 427	16 407	16 020		6,52%	EUR	30.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	32 427	16 407	16 020				
Laenukohustised kokku	107 427	91 407	16 020				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	21 925	21 925	
Võlad töövõtjatele	700	700	
Maksuvõlad	2 741	2 741	
Muud võlad	37 464	37 464	
Intressivõlad	2 328	2 328	
Muud viitvõlad	35 136	35 136	
Saadud ettemaksed	142 652	142 652	
Tulevaste perioodide tulud	142 652	142 652	
Kokku võlad ja ettemaksed	205 482	205 482	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	14 529	14 529	
Võlad töövõtjatele	650	650	
Maksuvõlad	570	570	
Muud võlad	29 108	29 108	
Intressivõlad	2 328	2 328	
Muud viitvõlad	26 780	26 780	
Saadud ettemaksed	149 384	149 384	
Tulevaste perioodide tulud	149 384	149 384	
Pikaajalised kohustused	15 240		15 240
Kokku võlad ja ettemaksed	209 481	194 241	15 240

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	88 136	67 294
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 034	16 823
Kokku tingimuslikud kohustised	110 170	84 117

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 278	1 030
Soome	233 402	172 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	236 680	173 665
Kokku müügitulu	236 680	173 665
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Materjalide müük	93 209	47 887
Teenused	143 471	125 778
Kokku müügitulu	236 680	173 665

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	24 263	8 241
Sotsiaalmaksud	8 585	2 719
Töötuskindlustuse kulud	194	66
Kokku tööjõukulud	33 042	11 026
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 610	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 610	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 600	15 240
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 682	1 682
Kokku võlad ja ettemaksed	5 282	16 922

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.08.2022

Osaühing Sepnex (registrikood: 11156099) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEPO KURI	Juhatuse liige	14.08.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 143
Kokku	110 170
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Osakapital	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	110 170
Kokku	112 982

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 143
Kokku	110 170

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	143471	60.62%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	93209	39.38%	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