

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Sepnex

registrikood: 11156099

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kaarli pst 11-44

postisihthnumber: 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	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2023.a. oli peamiseks tegevusalaks kaupade ja teenuste vahendusteenus.

2023.aastal moodustas müügitulu 69 780 EUR, kahjum 15 252 EUR.

2023.aastal palgaline tööjõud puudus,, juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2024.aastal plaanitakse tegevust laiendada.

Sepo Kuri

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	723	3 042	2
Nõuded ja ettemaksed	27 689	52 784	3,4
Varud	30 456	13 756	
Kokku käibevarad	58 868	69 582	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	115 415	117 415	
Materiaalsed põhivarad	20 282	22 100	5
Kokku põhivarad	135 697	139 515	
Kokku varad	194 565	209 097	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	91 115	92 250	6
Võlad ja ettemaksed	97 780	95 925	7
Kokku lühiajalised kohustised	188 895	188 175	
Kokku kohustised	188 895	188 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 110	110 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 252	-92 060	
Kokku omakapital	5 670	20 922	
Kokku kohustised ja omakapital	194 565	209 097	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	69 780	142 074	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 042	-185 657	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 922	-42 934	
Tööjõukulud	0	-4 561	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 068	-374	
Ärikasum (kahjum)	-15 252	-91 452	
Intressikulud	0	-608	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 252	-92 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 252	-92 060	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 252	-91 452
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 068	374
Kokku korrigeerimised	4 068	374
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 095	109 347
Varude muutus	-16 700	121 202
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 855	-109 557
Laekunud intressid	0	500
Makstud intressid	0	-1 108
Kokku rahavood äritegevusest	-934	29 306
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 250	-22 474
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 000	2 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-250	-20 474
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	83 500
Saadud laenude tagasimaksed	-1 135	-94 270
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 135	-10 770
Kokku rahavood	-2 319	-1 938
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 042	4 980
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 319	-1 938
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	723	3 042

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	110 170	112 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-92 060	-92 060
31.12.2022	2 556	256	18 110	20 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 252	-15 252
31.12.2023	2 556	256	2 858	5 670

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sepnex 2023. 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.

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 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. 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	548	661
Arvelduskontod	175	2 381
Kokku raha	723	3 042

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 665	6 665	
Ostjatelt laekumata arved	6 665	6 665	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 315	4 315	
Laenunõuded	8 700	8 700	
Muud nõuded	6 448	6 448	
Viitlaekumised	6 448	6 448	
Ettemaksed	1 561	1 561	
Tulevaste perioodide kulud	476	476	
Muud makstud ettemaksed	1 085	1 085	
Pikaajalised nõuded	115 415		115 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 104	27 689	115 415

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 869	24 869	
Ostjatelt laekumata arved	24 869	24 869	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 109	6 109	
Laenunõuded	7 000	7 000	
Muud nõuded	14 481	14 481	
Viitlaekumised	14 481	14 481	
Ettemaksed	325	325	
Tulevaste perioodide kulud	325	325	
Pikaajalised nõuded	117 415		117 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 199	52 784	117 415

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	187	6 109
Ettemaksukonto jääk	4 128	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 315	6 109

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	17 492	1 408	18 900	18 900
Akumuleeritud kulum	-17 492	-1 408	-18 900	-18 900
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused		22 474	22 474	22 474
Muud ostud ja parendused		22 474	22 474	22 474
Amortisatsioonikulu		-374	-374	-374
31.12.2022				
Soetusmaksumus	17 492	23 882	41 374	41 374
Akumuleeritud kulum	-17 492	-1 782	-19 274	-19 274
Jääkmaksumus	0	22 100	22 100	22 100
Ostud ja parendused		2 250	2 250	2 250
Muud ostud ja parendused		2 250	2 250	2 250
Amortisatsioonikulu		-4 068	-4 068	-4 068
31.12.2023				
Soetusmaksumus	17 492	26 132	43 624	43 624
Akumuleeritud kulum	-17 492	-5 850	-23 342	-23 342
Jääkmaksumus	0	20 282	20 282	20 282

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen 24.03.21	12 000	12 000			EUR	31.12.2024
Lühiajaline laen 25.01.22	79 115	79 115			EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	91 115	91 115				
Laenukohustised kokku	91 115	91 115				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen 24.03.21	12 000	12 000			EUR	31.12.2023
Lühiajaline laen 25.01.22	80 250	80 250			EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	92 250	92 250				
Laenukohustised kokku	92 250	92 250				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 598	18 598
Võlad seotud osapooltele	23 000	23 000
Muud võlad	2 682	2 682
Intressivõlad	1 682	1 682
Muud viitvõlad	1 000	1 000
Saadud ettemaksed	53 500	53 500
Tulevaste perioodide tulud	53 500	53 500
Kokku võlad ja ettemaksed	97 780	97 780

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 328	10 328
Võlad seotud osapooltele	23 000	23 000
Muud võlad	9 097	9 097
Intressivõlad	1 682	1 682
Muud viitvõlad	7 415	7 415
Saadud ettemaksed	53 500	53 500
Tulevaste perioodide tulud	53 500	53 500
Kokku võlad ja ettemaksed	95 925	95 925

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 286	14 488
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	572	3 622
Kokku tingimuslikud kohustised	2 858	18 110

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	69 780	142 074
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 780	142 074
Kokku müügitulu	69 780	142 074
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Materjalide müük	9 970	32 780
Teenused	59 810	109 294
Kokku müügitulu	69 780	142 074

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	3 188
Sotsiaalmaksud	0	1 354
Töötuskindlustuse kulud	0	19
Kokku tööjõukulud	0	4 561
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	79 115	80 250
Kokku laenukohustised	79 115	80 250
Võlad ja ettemaksed		

Emaettevõtja	23 000	23 000
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	24 682	24 682

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.08.2024

Osaühing Sepnex (registrikood: 11156099) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEPO KURI	Juhatuse liige	18.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 252
Kokku	2 858
Katmine	
Osakapital	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 252
Kokku	2 858
Katmine	
Kokku	2 858

Sepnex OÜ juhatus teeb ettepaneku 2023 aasta kahjum katta eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	59810	85.71%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	9970	14.29%	Ei