

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Kessu Kaubandus

registrikood: 10344462

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12611

telefon: +372 6546543

faks: +372 6544046

e-posti aadress: speleta@speleta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	9
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 14 Üldhalduskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Kessu Kaubandus jätkas aruandeperioodil 2021.a. teises pooles lisandunud tegevust, milleks on automaatikaseadmete väiketootmine. Lisaks tegeletakse elektroonika seadmete hulgitööga.

Samuti investeerib OÜ Kessu Kaubandus vabu rahalisi vahendeid väärtpaberitesse ja võlakirjadesse. Lisaks Eesti turule tegutsetakse ka Kesk- ja Ida-Euroopa, Skandinaavia ja Balti väärtpaberiturgudel.

2023.a. aruandeperioodil on OÜ Kessu Kaubandusel plaanis jätkata samas tegevusvaldkondades.

Ettevõtte töötas 2022.a. 3 töötajat, kellele maksti palka kokku 60 030 eur-i.

Tegevjuhtkonnale maksti palka kokku 18 000 eur-i.

Juhatus ja nõukogu töö eest tasusid ei makstud. Arengu- ja uurimisalaseid väljaminekuid tehtud ei ole.

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika on esitatud alljärgnevas tabelis:

Finantssuhtarvud	2022	2021
Käibe kasv %	48	-8
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	85	48
Võlakordaja (koguvarad / kohustused)	12	9
Ärirentaablus (ärikasum / müügitulu) x100	59	-8
Puhaskasumirentaablus (puhaskasum / müügitulu) x100	106	117
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum / omakapital) x100	19	17
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum / varad) x100	17	15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	334 454	103 465	
Finantsinvesteeringud	1 647 639	1 545 296	2
Nõuded ja ettemaksed	148 721	113 377	3,4
Varud	16 074	53 914	5
Kokku käibevarad	2 146 888	1 816 052	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 819	0	7
Kokku põhivarad	14 819	0	
Kokku varad	2 161 707	1 816 052	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 861	4 008	9
Võlad ja ettemaksed	22 121	21 831	10
Kokku lühiajalised kohustised	24 982	25 839	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	150 000	176 415	10
Kokku pikaajalised kohustised	150 000	176 415	
Kokku kohustised	174 982	202 254	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 585 679	1 307 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 926	277 749	
Kokku omakapital	1 986 725	1 613 798	
Kokku kohustised ja omakapital	2 161 707	1 816 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	350 850	237 467	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-197 953	-217 159	13
Brutokasum (-kahjum)	152 897	20 308	
Üldhalduskulud	-118 250	-40 420	14
Muud äritulud	176 919	2 026	
Muud ärikulud	-2 802	-481	
Ärikasum (kahjum)	208 764	-18 567	
Muud finantstulud ja -kulud	164 162	296 316	1+
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372 926	277 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 926	277 749	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kessu Kaubanduse 2022.a.raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetele ja kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Kessu Kaubandus kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja väärtpaberid on bilansis kajastatud väärtpaberibörsil noteeritud aktsiate aastalõpu sulgemishinnas. Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuludena.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt tasumata summad on bilansis hinnatud kui reaalselt laekumata summad. Lootusetud nõuded on kantud kulusse.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse bilansis soetuse hetkel varudena arvele ja kantakse müügidokumendi alusel majandusaasta lõpus kulusse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud ostuhinnas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mille kasutusaeg on enam kui üks aasta ja maksumus üle 255 EUR-i. Varad, mille soetusmaksumus on alla 255 EUR-i kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninormid põhivara gruppidele on järgmised:

Ehitised ja rajatised 2%;

Arvutid ja muud masinad 25%;

Muu inventar ja sisseseaded 10%.

Utelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvutama kasutusele võtmise kuust.

Amortiseerunud põhivahenditelt lõpetatakse amortisatsiooni arvestus järgnevast kuust.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, mille puhul varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodil üle rentnikule ja vara kajastatakse rentniku bilansis põhivarana.

Finantskohustised

Bilansis kajastatakse lühiajaliste kohustustena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus ning mille tagasimakse tähtaeg on üks aasta või vähem.

Pikaajalisteks loetakse kohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on üle ühe aasta.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;

e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on emaettevõtja AS Speleta ja selle omanikud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	1 218 526	1 218 526
Soetamine	858 928	858 928
Müük müügihinnas või lunastamine	-801 241	-801 241
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	269 083	269 083
31.12.2021	1 545 296	1 545 296
Soetamine	1 525 018	1 525 018
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 554 610	-1 554 610
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	131 935	131 935
31.12.2022	1 647 639	1 647 639

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud väärtpaberibörsil noteeritud aktsiate aastalõpu sulgemishinnas.

Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	62 611	62 611
Ostjatelt laekumata arved	62 611	62 611
Nõuded seotud osapoolte vastu	86 110	86 110
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 721	148 721
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 267	27 267
Ostjatelt laekumata arved	27 267	27 267
Nõuded seotud osapoolte vastu	86 110	86 110
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 377	113 377

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	62 611	27 267
Eesti	55 007	11 778
Läti	7 604	7 079
Slovakkia	0	8 410
Kokku nõuded ostjate vastu	62 611	27 267

Ostjate poolt laekumata summad moodustavad arved, mille laekumistähtaeg on järgneval aruandeperioodil.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	16 074	53 914
Eletroonika seadmed	16 074	53 914
Kokku varud	16 074	53 914

Kaup väärtuses 16 074 EUR-i on edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad ja realiseeritakse järgneval majandusperioodil.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 272	1 947
Üksikisiku tulumaks	642	951
Sotsiaalmaks	1 386	1 185
Kohustuslik kogumispension	62	100
Töötuskindlustusmaksed	84	144
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 446	4 327

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	39 112		39 112	39 112
Akumuleeritud kulum	-39 112		-39 112	-39 112
Jääkmaksumus	0		0	0
31.12.2021				
Soetusmaksumus	39 112		39 112	39 112
Akumuleeritud kulum	-39 112		-39 112	-39 112
Jääkmaksumus	0		0	0
Ostud ja parendused		15 200	15 200	15 200
Muud ostud ja parendused		15 200	15 200	15 200
Amortisatsioonikulu		-381	-381	-381
31.12.2022				
Soetusmaksumus	39 112	15 200	54 312	54 312
Akumuleeritud kulum	-39 112	-381	-39 493	-39 493
Jääkmaksumus	0	14 819	14 819	14 819

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

Kapitalirendi tingimustel arvele võetud vara soetusmaksumus on 19 916,67 EUR-i.

Vara väljaostu igakuine makse on 2%. Sellele lisandub laenuintress 3,132 %. Vara väljaostmise tähtaeg on 15.02.2023.a. Alusvaluutaks on EUR.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sõiduki rent	2 861	2 861	3,132	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	2 861	2 861			
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sõiduki rent	4 008	4 008	3,132	EUR	15.02.2023
Kapitalirendikohustised kokku	4 008	4 008			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	2 860	4 008
Kokku	2 860	4 008

Kessu Kaubandus OÜ rendib kapitalirendi tingimustel sõiduauto.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	2 861	2 861		
Laenukohustised kokku	2 861	2 861		
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	4 008	4 008		
Laenukohustised kokku	4 008	4 008		

Kapitalirendi tingimustel arvele võetud vara soetusmaksumus on 19 916,67 EUR-i.

Vara väljaostu igakuine makse on 2%. Sellele lisandub laenuintress 3,1325 %. Vara väljaostmise tähtaeg on 15.02.2023.a. Alusvaluutaks on EUR.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	5 122	5 122	
Võlad töövõtjatele	3 842	3 842	
Võlad seotud osapooltele	159 711	9 711	150 000
Maksuvõlad	3 446	3 446	
Kokku võlad ja ettemaksed	172 121	22 121	150 000

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 011	4 011	
Võlad töövõtjatele	3 010	3 010	
Võlad seotud osapooltele	177 530	1 115	176 415
Maksuvõlad	4 327	4 327	
Muud võlad	9 368	9 368	0
Muud viitvõlad	9 368	9 368	0
Kokku võlad ja ettemaksed	198 246	21 831	176 415

Võlakohustustes on kajastatud laen seotud osapoolelt Kessu Varad OÜ-lt summas 150 000 (tagasimakse tähtajaga 2024.a. lõpp), võlg eraisikutele summas 1 115 eur-i (tagasimakse tähtaeg 2024.a. lõpp).

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 566 883	1 268 543
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	391 721	317 136
Kokku tingimuslikud kohustised	1 958 604	1 585 679

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	316 705	156 554
Läti	1 806	44 858
Leedu	28 993	1 798
Slovakkia	3 346	34 257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	350 850	237 467
Kokku müügitulu	350 850	237 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46431	273 862	184 185
27901	76 988	53 282
Kokku müügitulu	350 850	237 467

Müügi eesmärgil ostetud kauba kulu oli 2022.a. 53 562 EUR-i (2021.a.189 965 EUR-i).Müügi eesmärgil ostetud materjali kulu oli 2022.a.144 391 eur-i (2021.a.27 195 EUR-i).

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-144 391	-27 195
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-53 562	-189 964
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-197 953	-217 159

Tootmistegevuseks ostetud materjalid on kantud ostu hetkel kulusse.
Müügi eesmärgil ostetud kaubad on varudena arvele võetud.

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-5 969	0
Energia	-10 685	0
Elektrienergia	-6 190	0
Soojusenergia	-2 342	0
Kütus	-2 153	0
Transpordikulud	-5 821	-2 682
Mitmesugused bürookulud	-35 364	-24 042
Tööjõukulud	-60 030	-13 696
Amortisatsioonikulu	-381	0
Kokku üldhalduskulud	-118 250	-40 420

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-44 953	-10 712
Sotsiaalmaksud	-15 077	-2 984
Kokku tööjõukulud	-60 030	-13 696
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	13 140	2 214
Kasum aktsiatelt ja osadelt	131 936	269 083
Intressitulud	8 666	6 283
intressikulud	-11 087	-2 169
dividenditulud	27 504	28 392
makstud tulumaks	-5 997	-7 487
Kokku muud finantstulud ja -kulud	164 162	296 316

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Speleta
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Speleta
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 110	86 110
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 110	86 110
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 712	10 484
Kokku võlad ja ettemaksed	9 712	10 484

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	150 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	116 415	60 000	176 415	0
Kokku laenukohustised	116 415	60 000	176 415	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 000	4 500

2022.a. toimus AS Speleta kontserni jagunemine mille tulemusel omandas kõik seotud osapoolte kohustused ja nõuded t/e Kessu Kaubandus OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Osaühing Kessu Kaubandus (registrikood: 10344462) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SIMPSON	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 585 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 926
Kokku	1 958 605

Juahtus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 585 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 926
Kokku	1 958 605

Juhatus teeb otsuse kasumit mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude elektriseadmete tootmine	27901	273861	78.06%	Jah
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	76988	21.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KESSU VARAD OÜ	16382848	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6546543
Faks	+372 6544046
E-posti aadress	speleta@speleta.ee