

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kessu Kaubandus jätkas eelnevatel aastatel väljakujunenud tegevusvaldkonnas, investeerides AS Speleta ja OÜ Kessu Kaubandus vabu rahalisi vahendeid väärtpaberitesse ja võlakirjadesse. Jätkuvalt tegutsetakse lisaks Eesti turule ka Kesk-ja Idaeuroopa, Skandinaavia ja Balti väärtpaberiturgudel.

Lisaks tegeletakse elektroonika seadmete hulgimüügiga.

2021.a. aruandeperioodil on OÜ Kessu Kaubandusel plaanis jätkata samas tegevusvaldkonnas.

2020.a. majandusaastal OÜ Kessu Kaubanduses palgalisi töötajaid ei olnud.

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

Finantssuhtarvud	2020	2019
Käibe kasv %	-33	-2
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	17	12
Võlakordaja (koguvarad / kohustused)	8	8
Ärirentaablus (ärikasum / müügitulu) x100	10	15
Puhaskasumirentaablus (puhaskasum / müügitulu) x100	82	-39
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum / omakapital) x100	16	-13
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum / varad) x100	13	-8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	207 057	89 959	
Finantsinvesteeringud	1 218 526	1 104 302	
Nõuded ja ettemaksed	49 618	37 693	3,4,17
Varud	65 709	61 104	5
Kokku käibevarad	1 540 910	1 293 058	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	412	7
Kokku põhivarad	0	412	
Kokku varad	1 540 910	1 293 470	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 507	6 507	8,9
Võlad ja ettemaksed	81 939	94 015	6
Kokku lühiajalised kohustised	88 446	100 522	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 441	8,9
Võlad ja ettemaksed	116 415	66 415	10,17
Kokku pikaajalised kohustised	116 415	68 856	
Kokku kohustised	204 861	169 378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 095 971	946 570	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211 958	149 402	
Kokku omakapital	1 336 049	1 124 092	
Kokku kohustised ja omakapital	1 540 910	1 293 470	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	258 219	385 778	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-212 901	-420 180	13
Brutokasum (-kahjum)	45 318	-34 402	
Üldhalduskulud	-20 519	-22 809	14
Muud äritulud	0	337	
Muud ärikulud	0	-3	
Ärikasum (kahjum)	24 799	-56 877	
Muud finantstulud ja -kulud	187 159	206 279	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	211 958	149 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211 958	149 402	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kessu Kaubanduse 2020.a.raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamiseseaduses sätestatud nõuetele ja kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Kessu Kaubandus kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamiseseaduse 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%.

Uutelt 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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tulud

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

a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;

b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;

- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
 d) 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	
31.12.2018	911 147	911 147
Soetamine	398 838	398 838
Müük müügihinnas või lunastamine	-385 283	-385 283
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	179 600	179 600
31.12.2019	1 104 302	1 104 302
Soetamine	811 519	811 519
Müük müügihinnas või lunastamine	-868 873	-868 873
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	171 578	171 578
31.12.2020	1 218 526	1 218 526

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud väärtpaberibörsil noteeritud aktsiate aastalõpu sulgemishinnas.
 Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 118	32 118
Ostjatelt laekumata arved	32 118	32 118
Muud nõuded	17 500	17 500
Viitlaekumised	17 500	17 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 618	49 618
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 193	35 193
Ostjatelt laekumata arved	35 193	35 193
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 693	37 693

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	32 118	35 193
Eesti	5 792	8 097
Läti	18 021	17 519
Slovakkia	8 305	7 779
Leedu	0	1 798
Kokku nõuded ostjate vastu	32 118	35 193

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	65 709	61 104
Eletroonika seadmed	65 709	61 104
Kokku varud	65 709	61 104

Kaup väärtuses 65 709 EUR-i on edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad ja realiseeritakse järgneval majandusperioodil.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 574	3 721
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 574	3 721

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	39 112	39 112
Akumuleeritud kulum	-33 720	-33 720
Jääkmaksumus	5 392	5 392
Amortisatsioonikulu	-4 980	-4 980
31.12.2019		
Soetusmaksumus	39 112	39 112
Akumuleeritud kulum	-38 700	-38 700
Jääkmaksumus	412	412
Amortisatsioonikulu	-412	-412
31.12.2020		
Soetusmaksumus	39 112	39 112
Akumuleeritud kulum	-39 112	-39 112
Jääkmaksumus	0	

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto rent	6 507	6 507		3,132	EUR	15.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	6 507	6 507				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto rent	8 948	6 507	2 441	3,132	EUR	15.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	8 948	6 507	2 441			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	6 507	8 948
Kokku	6 507	8 948

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	6 507	6 507		
Laenukohustised kokku	6 507	6 507		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	8 948	6 507	2 441	
Laenukohustised kokku	8 948	6 507	2 441	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	6 507	8 948
Kokku	6 507	8 948

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 15.02.2022.a. Alusvaluutaks on EUR.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	70 997	70 997	0
Maksuvõlad	1 574	1 574	0
Muud võlad	125 783	9 368	116 415
Muud viitvõlad	125 783	9 368	116 415
Kokku võlad ja ettemaksed	198 354	81 939	116 415

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	80 926	80 926	0
Maksuvõlad	3 721	3 721	0
Muud võlad	75 783	9 368	66 415
Muud viitvõlad	75 783	9 368	66 415
Kokku võlad ja ettemaksed	160 430	94 015	66 415

Võlakohustustes on kajastatud laenu emaettevõtja omanikelt 9 368 EUR-i (tagasimakse tähtajaga 2022.a. lõpp), võlg emaettevõtjale 66 415 EUR-i (tagasimakse tähtaeg 2021.a. lõpp). Saadud laenude intress on 0%.

Kohustused on kajastatud Lisas nr.17

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 046 343	876 777
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	261 586	219 194
Kokku tingimuslikud kohustised	1 307 929	1 095 971

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 574	162 230
Läti	132 645	150 809
Leedu	0	3 596
Slovakkia	0	69 143
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	258 219	385 778
Kokku müügitulu	258 219	385 778
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46431	258 219	385 778
Kokku müügitulu	258 219	385 778

Müügi eesmärgil ostetud kauba kulu oli 2020.a. 212 901 EUR-i (2019.a.420 180 EUR-i)

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-212 901	-420 180
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-212 901	-420 180

Ostetud kaubad on kantud müügi hetkel kulusse.

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Transpordikulud	-482	683
Mitmesugused bürookulud	-19 625	17 146
Amortisatsioonikulu	-412	4 980
Kokku üldhalduskulud	-20 519	22 809

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-402	-176
Kasum aktsiatelt ja osadelt	171 577	179 601
Intressitulud	6 819	6 024
intressikulud	-2 213	-372
dividenditulud	14 894	21 202
makstud tulumaks	-3 516	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	187 159	206 279

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	AS Speleta
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Speleta
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	116 415	0	66 415
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500	9 368

Seotud osapoolteks on emaettevõtja AS Speleta ja selle omanikud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2021

Osaühing Kessu Kaubandus (registrikood: 10344462) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SIMPSON	Juhatuse liige	27.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 095 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211 958
Kokku	1 307 929

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 095 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211 958
Kokku	1 307 929

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	258219	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Speleta	10073508	Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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