

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Kessu Kaubandus

registrikood: 10344462

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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.

2020.a. aruandeperioodil on OÜ Kessu Kaubandusel plaanis jätkata samas tegevusvaldkonnas.

2019.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	2019	2018
Käibe kasv %	-2	-35
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	12	10
Võlakordaja (koguvarad /kohustused)	8	6
Ärirentaablus (ärikasum / müügitulu)x100	-15	15
Puhaskasumirentaablus (puhaskasum / müügitulu)x100	39	-23
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum / omakapital)x100	13	-10
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum / varad)x100	11	-8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 959	54 536	
Finantsinvesteeringud	1 104 302	911 147	
Nõuded ja ettemaksed	37 693	34 335	3,4,17
Varud	61 104	148 520	5
Kokku käibevarad	1 293 058	1 148 538	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	412	5 392	7
Kokku põhivarad	412	5 392	
Kokku varad	1 293 470	1 153 930	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 507	7 352	8,9
Võlad ja ettemaksed	94 015	91 475	9,10
Kokku lühiajalised kohustised	100 522	98 827	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 441	3 998	8,9
Võlad ja ettemaksed	66 415	76 415	10,17
Kokku pikaajalised kohustised	68 856	80 413	
Kokku kohustised	169 378	179 240	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	946 570	1 043 878	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 402	-97 308	
Kokku omakapital	1 124 092	974 690	
Kokku kohustised ja omakapital	1 293 470	1 153 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	385 778	395 257	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-420 180	-303 134	13
Brutokasum (-kahjum)	-34 402	92 123	
Üldhalduskulud	-22 809	-32 973	14
Muud äritulud	337	20	
Muud ärikulud	-3	-172	
Ärikasum (kahjum)	-56 877	58 998	
Muud finantstulud ja -kulud	206 279	-156 306	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 402	-97 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 402	-97 308	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kessu Kaubanduse 2019.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%.

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.

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)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	1 123 577	1 123 577
Soetamine	612 881	612 881
Müük müügihinnas või lunastamine	-639 480	-639 480
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-185 831	-185 831
31.12.2018	911 147	911 147
Soetamine	398 838	398 838
Müük müügihinnas või lunastamine	-385 283	-385 283
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	179 600	179 600
31.12.2019	1 104 302	1 104 302

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 097	33 097
Ostjatelt laekumata arved	33 097	33 097
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	238	238
Muud nõuded	1 000	1 000
Viitlaekumised	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 335	34 335

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	35 193	33 097
Eesti	8 097	10 054
Läti	17 519	23 043
Slovakkia	7 779	0
Leedu	1 798	0
Kokku nõuded ostjate vastu	35 193	33 097

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	61 104	148 520
Eletroonika seadmed	61 104	148 520
Kokku varud	61 104	148 520

Kaup väärtuses 61 104 EUR-i on edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad ja realiseeritakse järgneval majandusperioodil.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 721	238	4 537
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 721	238	4 537

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	39 112	39 112
Akumuleeritud kulum	-24 345	-24 345
Jääkmaksumus	14 767	14 767
Amortisatsioonikulu	-9 375	-9 375
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	11 350	7 352	3 998	3,132	EUR	15.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	11 350	7 352	3 998			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	8 948	11 350
Kokku	8 948	11 350

OÜ Kessu Kaubandus rendib kapitalirendi tingimustel ühte sõiduauto.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	11 350	7 352	3 998	
Laenukohustised kokku	11 350	7 352	3 998	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	8 948	11 350
Kokku	8 948	11 350

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)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	77 570	77 570	0
Maksuvõlad	4 537	4 537	0
Muud võlad	85 783	9 368	76 415
Muud viitvõlad	85 783	9 368	76 415
Kokku võlad ja ettemaksed	167 890	91 475	76 415

Võlakohustustes on kajastatud laenu emaettevõtja omanikelt 9 368 EUR-i (tagasimakse tähtajaga 2021.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)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	946 570	1 043 879
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	236 642	260 970
Kokku tingimuslikud kohustised	1 183 212	1 304 849

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 230	214 001
Läti	150 809	138 209
Leedu	3 596	13 381
Slovakkia	69 143	29 666
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	385 778	395 257
Kokku müügitulu	385 778	395 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46431	385 778	395 257
Kokku müügitulu	385 778	395 257

Müügi eesmärgil ostetud kauba kulu oli 2019.a. 420 180 EUR-i (2018.a.303 134 EUR-i)

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-420 180	-303 134
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-420 180	-303 134

Ostetud kaubad on kantud müügi hetkel kulusse.

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Transpordikulud	683	590
Mitmesugused bürookulud	17 146	23 008
Amortisatsioonikulu	4 980	9 375
Kokku üldhalduskulud	22 809	32 973

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-176	-4
Kasum aktsiatelt ja osadelt	179 601	-185 831
Intressitulud	6 024	5 631
intressikulud	-372	-890
dividenditulud	21 202	24 788
Kokku muud finantstulud ja -kulud	206 279	-156 306

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

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	66 415	0	76 415
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	9 368	1 000	9 368

Seotud osapoolteks on emaettevõtja AS Speleta ja selle omanikud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2020

Osaühing Kessu Kaubandus (registrikood: 10344462) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SIMPSON	Juhatuse liige	28.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	946 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 402
Kokku	1 095 972
Jaotamine	
Kokku	1 095 972

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	946 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 402
Kokku	1 095 972
Jaotamine	
Kokku	1 095 972

Juhatus teeb otsuse kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	385778	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