

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Kessu Kaubandus

registrikood: 10344462

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 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 hulгимүүгига.

2019.a. aruandeperioodil on OÜ Kessu Kaubandusel plaanis jätkata samas tegevusvaldkonnas.

2018.a. majandusaastal OÜ Kessu Kaubanduses palgalisi töötajaid ei olnud.

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

Finantssuhtarvud	2018	2017
Käibe kasv %	-35	31
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	10	9
Võlakordaja (koguvarad/kohustused)	6	3
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)x100	15	2
Puhaskasumirentaablus (puhaskasum/müügitulu)x100	-23	29
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)x100	-10	11
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/varad)x100	-8	11

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 536	186 785	
Finantsinvesteeringud	911 147	1 123 577	2
Nõuded ja ettemaksud	34 335	44 208	3,4
Varud	148 520	191 750	5
Kokku käibevarad	1 148 538	1 546 320	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 392	14 767	7
Kokku põhivarad	5 392	14 767	
Kokku varad	1 153 930	1 561 087	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 352	7 352	9
Võlad ja ettemaksud	91 475	144 959	10
Kokku lühiajalised kohustised	98 827	152 311	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 998	11 331	9
Võlad ja ettemaksud	76 415	325 447	10
Kokku pikaajalised kohustised	80 413	336 778	
Kokku kohustised	179 240	489 089	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 043 878	865 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 308	178 660	
Kokku omakapital	974 690	1 071 998	
Kokku kohustised ja omakapital	1 153 930	1 561 087	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	395 257	612 955	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-303 134	-543 870	13
Brutokasum (-kahjum)	92 123	69 085	
Üldhalduskulud	-32 973	-55 571	14
Muud äritulud	20	591	
Muud ärikulud	-172	-222	
Äri kasum (kahjum)	58 998	13 883	
Muud finantstulud ja -kulud	-156 306	164 777	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-97 308	178 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 308	178 660	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kessu Kaubanduse 2018.a.raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetele ja kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Kessu Kaubandus kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 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 ettemaksud

Ostjatelt tasumata summad on bilansis hinnatud kui realselt 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:

- 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 müügittehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- 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
	Aksiad ja osad	
31.12.2016	902 872	902 872
Soetamine	587 947	587 947
Müük müügihinnas või lunastamine	-508 581	-508 581
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	141 339	141 339
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 ümberrhindlusest	-185 831	-185 831
31.12.2018	911 147	911 147

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Ettemaksed	1 000	1 000
Muud makstud ettemaksed	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 335	34 335
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 208	43 208
Ostjatelt laekumata arved	43 208	43 208
Ettemaksed	1 000	1 000
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 208	44 208

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	33 097	43 208
Eesti	10 054	17 349
Läti	23 043	17 859
Pranstsumaa	0	8 000
Kokku nõuded ostjate vastu	33 097	43 208

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	148 520	191 750
Elektronika seadmed	148 520	191 750
Kokku varud	148 520	191 750

Kaup väärtuses 148 520 EUR-i on edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad ja realiseeritakse järgneval majandusperioodil.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	238	4 537	2 865
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	238	4 537	2 865

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	39 112	39 112	39 112
Akumuleeritud kulum	-14 565	-14 565	-14 565
Jääkmaksumus	24 547	24 547	24 547
Amortisatsioonikulu	-9 780	-9 780	-9 780
31.12.2017			
Soetusmaksumus	39 112	39 112	39 112
Akumuleeritud kulum	-24 345	-24 345	-24 345
Jääkmaksumus	14 767	14 767	14 767
Amortisatsioonikulu	-9 375	-9 375	-9 375
31.12.2018			
Soetusmaksumus	39 112	39 112	39 112
Akumuleeritud kulum	-33 720	-33 720	-33 720
Jääkmaksumus	5 392	5 392	5 392

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	18 683	7 352	11 331	3,132	EUR	15.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	18 683	7 352	11 331			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	11 350	18 683
Kokku	11 350	18 683

OÜ Kessu Kaubandus rendib kapitalirendi tingimustel kahte sõiduauto.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	18 683	7 352	11 331	
Laenukohustised kokku	18 683	7 352	11 331	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	11 350	18 683
Kokku	11 350	18 683

Kapitalirendi tingimustel arvele võetud vara soetusmaksumus on 39 111,42 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)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	132 726	132 726	0
Maksuvõlad	2 865	2 865	0
Muud võlad	334 815	9 368	325 447
Muud viitvõlad	334 815	9 368	325 447
Kokku võlad ja ettemaksed	470 406	144 959	325 447

Võlakohustustes on kajastatud laenu emaettevõtja omanikelt 9 368 EUR-i (tagasimakse tähtajaga 2019.a. lõpp), võlg emaettevõtjale 76 415 EUR-i (tagasimakse tähtaeg 2019.a. lõpp). Saadud laenu intress on 0%.
Kohustused kajastatud Lisas 16.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 043 879	835 103
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	260 970	208 776
Kokku tingimuslikud kohustised	1 304 849	1 043 879

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	214 001	369 522
Läti	138 209	185 806
Leedu	13 381	1 798
Slovakkia	29 666	47 829
Prantsusmaa	0	8 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	395 257	612 955
Kokku müügitulu	395 257	612 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46431	395 257	612 955
Kokku müügitulu	395 257	612 955

Müügi eesmärgil ostetud kauba kulu oli 2018.a. 303 134 EUR-i (2017.a.543 870 EUR-i)

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-303 134	-543 870
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-303 134	-543 870

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	590	853
Amortisatsioonikulu	9 375	9 780
Teenuste kulud	23 008	44 938
Kokku üldhalduskulud	32 973	55 571

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4	-1 335
Kasum aktsiatelt ja osadelt	-185 831	141 339
Intressitulud	5 631	5 403
intressikulud	-890	645
dividenditulud	24 788	18 725
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-156 306	164 777

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Speleta
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	76 415	0	325 447
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	9 368	1 000	9 368

Seotud osapoolteks on emaettevõtja AS Speleta ja selle omanikud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2019

Osaühing Kessu Kaubandus (registrikood: 10344462) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SIMPSON	Juhatuse liige	28.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 043 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 308
Kokku	946 570

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 043 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 308
Kokku	946 570

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	395257	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