

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	13
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.

2018.a. aruandeperioodil on OÜ Kessu Kaubandusel plaanis jätkata samas tegevusvaldkonnas.

2017.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	2017	2016
Käibe kasv %	31	1
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	9	9
Võlakordaja (koguvarad/kohustused)	3	3
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)x100)	2	5
Puhaskasumirentaablus (puhaskasum/müügitulu)x100)	29	24
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)x100	11	13
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/varad)x100	11	8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	186 785	293 939	
Finantsinvesteeringud	1 123 577	902 872	2
Nõuded ja ettemaksed	44 208	35 001	3,4
Varud	191 750	117 311	5
Kokku käibevarad	1 546 320	1 349 123	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 767	24 547	7
Kokku põhivarad	14 767	24 547	
Kokku varad	1 561 087	1 373 670	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 352	7 126	9
Võlad ja ettemaksed	144 959	129 272	10
Kokku lühiajalised kohustised	152 311	136 398	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 331	18 683	9
Võlad ja ettemaksed	325 447	325 250	10
Kokku pikaajalised kohustised	336 778	343 933	
Kokku kohustised	489 089	480 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Muud reservid	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	865 218	752 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 660	112 545	
Kokku omakapital	1 071 998	893 339	
Kokku kohustised ja omakapital	1 561 087	1 373 670	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	612 955	467 583	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-543 870	-385 101	13
Brutokasum (-kahjum)	69 085	82 482	
Üldhalduskulud	-55 571	-59 478	14
Muud äritulud	591	1 880	
Muud ärikulud	-222	-22	
Ärikasum (kahjum)	13 883	24 862	
Muud finantstulud ja -kulud	164 777	87 683	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	178 660	112 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 660	112 545	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kessu Kaubanduse 2017.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 reaalset 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 müügitehingust 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
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	970 240	970 240
Soetamine	297 415	297 415
Müük müügihinnas või lunastamine	-431 803	-431 803
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	67 020	67 020
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

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 001	34 001
Ostjatelt laekumata arved	34 001	34 001
Ettemaksed	1 000	1 000
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 001	35 001

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	43 208	34 001
Eesti	17 349	4 221
Läti	17 859	19 825
Pranstsumaa	8 000	6 000
Ameerika Ühendriigid	0	1 200
Slovakkia	0	2 755
Kokku nõuded ostjate vastu	43 208	34 001

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	191 750	117 311
Elektronika seadmed	191 750	117 311
Kokku varud	191 750	117 311

Kaup väärtuses 191 750 EUR-i on edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad ja realiseeritakse järgneval majandusperioodil.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 865	722
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 865	722

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	19 195	19 195	19 195
Akumuleeritud kulum	-5 200	-5 200	-5 200
Jääkmaksumus	13 995	13 995	13 995
Ostud ja parendused	19 917	19 917	19 917
Amortisatsioonikulu	-9 365	-9 365	-9 365
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	18 683	7 352	11 331	0	3,132	EUR	15.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	18 683	7 352	11 331				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	25 809	7 126	18 683	0	3,132	EUR	15.12.2018
Kapitalirendikohustised kokku	25 809	7 126	18 683				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	18 683	25 809
Kokku	18 683	25 809

OÜ Kessu Kaubandus rendib kapitalirendi tingimustel kahte sõiduauto.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	25 809	7 126	18 683	
Laenukohustised kokku	25 809	7 126	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)

	31.12.2017	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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	119 180	119 180	0
Maksuvõlad	722	722	0
Muud võlad	334 620	9 370	325 250
Muud viitvõlad	334 620	9 370	325 250
Kokku võlad ja ettemaksed	454 522	129 272	325 250

Võlakohustustes on kajastatud laenu emaettevõtja omanikelt 9 370 EUR-i (tagasimakse tähtajaga 2018.a. lõpp), võlg emaettevõtjale 325 447 EUR-i (tagasimakse tähtaeg 2018.a. lõpp). Saadud laenude intress on 0%.
Kohustused kajastatud Lisas 17.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	835 103	692 174
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	208 776	173 045
Kokku tingimuslikud kohustised	1 043 879	865 219

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	369 522	179 401
Läti	185 806	264 841
Leedu	1 798	3 665
Slovakkia	47 829	12 476
Prantsusmaa	8 000	6 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	612 955	466 383
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	1 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 200
Kokku müügitulu	612 955	467 583
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46431	612 955	467 583
Kokku müügitulu	612 955	467 583

Müügi eesmärgil ostetud kauba kulu oli 2017.a. 543 870 EUR-i (2016.a.385 101 EUR-i).

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-543 870	-385 101
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-543 870	-385 101

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	853	1 080
Amortisatsioonikulu	9 780	9 364
Teenuste kulud	44 938	49 034
Kokku üldhalduskulud	55 571	59 478

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil raamatupidamiskohuslasel palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 335	671
Kasum aktsiatelt ja osadelt	141 339	67 020
Intressitulud	5 403	2 531
intressikulud	645	-869
dividenditulud	18 725	18 330
Kokku muud finantstulud ja -kulud	164 777	87 683

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emajäse	0	325 447	0	325 250
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 000	9 368	1 000	9 368

Seotud osapoolteks on emajäse AS Speleta ja selle omanikud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2018

Osaühing Kessu Kaubandus (registrikood: 10344462) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SIMPSON	Juhatuse liige	10.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	865 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 660
Kokku	1 043 878

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	865 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 660
Kokku	1 043 878

Juhatus otsustab kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	612955	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