

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

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.

2017.a. aruandeperioodil on OÜ Kessu Kaubandusel plaanis jätkata samas tegevusvaldkonnas.

2016.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	2016	2015
Käibe kasv %	1	-22
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	9	6
Võlakordaja (koguvarad/kohustused)	3	2
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)x100)	5	4
Puhaskasumirentaablus (puhaskasum/müügitulu)x100)	24	31
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)x100	13	19
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/varad)x100	8	11

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	293 939	153 878	
Finantsinvesteeringud	902 872	970 240	2
Nõuded ja ettemaksed	35 001	45 647	3,4
Varud	117 311	148 410	5
Kokku käibevarad	1 349 123	1 318 175	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 547	13 995	7
Kokku põhivarad	24 547	13 995	
Kokku varad	1 373 670	1 332 170	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 126	4 717	9
Võlad ja ettemaksed	129 272	178 848	10
Kokku lühiajalised kohustised	136 398	183 565	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 683	9 897	9
Võlad ja ettemaksed	325 250	357 914	10
Kokku pikaajalised kohustised	343 933	367 811	
Kokku kohustised	480 331	551 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	752 674	607 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 545	145 323	
Kokku omakapital	893 339	780 794	
Kokku kohustised ja omakapital	1 373 670	1 332 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	467 583	460 675	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-385 101	-381 912	13
Brutokasum (-kahjum)	82 482	78 763	
Üldhalduskulud	-59 478	-58 480	14
Muud äritulud	1 880	0	
Muud ärikulud	-22	-164	
Ärikasum (kahjum)	24 862	20 119	
Muud finantstulud ja -kulud	87 683	125 204	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 545	145 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 545	145 323	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kessu Kaubanduse 2016.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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 255 EUR-i.

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)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	910 659	910 659
Soetamine	399 498	399 498
Müük müügihinnas või lunastamine	-448 101	-448 101
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	108 184	108 184
31.12.2015	970 240	970 240
Soetamine	297 415	297 415
Müük müügihinnas või lunastamine	-431 803	-431 803
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	67 020	67 020
31.12.2016	902 872	902 872

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 001	34 001	
Ostjatelt laekumata arved	34 001	34 001	4
Ettemaksed	1 000	1 000	
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 001	35 001	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 647	45 647	
Ostjatelt laekumata arved	45 647	45 647	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 647	45 647	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	34 001	45 647
Eesti	4 221	12 159
Läti	19 825	33 488
Pranstsumaa	6 000	0
Ameerika Ühendriigid	1 200	0
Slovakkia	2 755	0
Kokku nõuded ostjate vastu	34 001	45 647

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	117 311	148 410
Elektroonika seadmed	117 311	148 410
Kokku varud	117 311	148 410

Kaup väärtuses 117311 EUR-i on edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad ja realiseeritakse järgneval majandusperioodil.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	722	4 502
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	722	4 502

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	19 195	19 195	19 195
Akumuleeritud kulum	-400	-400	-400
Jääkmaksumus	18 795	18 795	18 795
Amortisatsioonikulu	-4 800	-4 800	-4 800
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	14 614	4 717	9 897	0	3,132	EUR	15.12.2018
Kapitalirendikohustised kokku	14 614	4 717	9 897				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	24 547	13 995
Kokku	24 547	13 995

OÜ Kessu Kaubandus rendib kapitalirendi tingimustel kahte sõiduauto.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent				
Kapitalirendikohustised kokku	14 614	4 717	9 897	
Laenukohustised kokku	14 614	4 717	9 897	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	24 547	13 995
Kokku	24 547	13 995

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 15.12.2018.a. Alusvaluutaks on

EUR.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	164 978	164 978	0
Maksuvõlad	4 502	4 502	0
Muud võlad	367 282	9 368	357 914
Muud viitvõlad	367 282	9 368	357 914
Kokku võlad ja ettemaksed	536 762	178 848	357 914

Võlakohustustes on kajastatud laenu emaettevõtja omanikelt 9 370 EUR-i (tagasimakse tähtajaga 2017.a. lõpp), võlg emaettevõtjale 325 250 EUR-i (tagasimakse tähtaeg 2017.a. lõpp). Saadud laenu intress on 0%.

Kohustused kajastatud Lisas 17.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	692 174	602 139
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	173 044	150 535
Kokku tingimuslikud kohustised	865 218	752 674

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 401	187 634
Läti	264 841	250 695
Leedu	3 665	3 666
Slovakkia	12 476	0
Prantsusmaa	6 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	18 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	466 383	460 675
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 200	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 200	0
Kokku müügitulu	467 583	460 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46431	467 583	460 675
Kokku müügitulu	467 583	460 675

Müügi eesmärgil ostetud kauba kulu oli 2016.a. 385 101 EUR-i (2015.a.381 912 EUR-i).

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-385 101	-381 912
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-385 101	-381 912

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	1 080	1 154
Amortisatsioonikulu	9 364	4 800
Teenuste kulud	49 034	52 526
Kokku üldhalduskulud	59 478	58 480

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil raamatupidamiskohuslasel palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	671	-2 796
Kasum aktsiatelt ja osadelt	67 020	108 184
Intressitulud	2 531	3 456
intressikulud	-869	-556
dividenditulud	18 330	16 916
Kokku muud finantstulud ja -kulud	87 683	125 204

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	0	325 250	357 913
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	9 368	9 368

Seotud osapoolteks on emaettevõtja AS Speleta ja selle omanikud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.10.2017

Osaühing Kessu Kaubandus (registrikood: 10344462) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SIMPSON	Juhatuse liige	05.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	752 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 545
Kokku	865 219

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	752 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 545
Kokku	865 219

Juhatus otsustab kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	467583	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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