

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	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.

2015.a. aruandeperioodil on OÜ Kessu Kaubandusel plaanis jätkata samas tegevusvaldkonnas.

2014.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	2014	2013
Käibe kasv %	41	126
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	6	17
Võlakordaja (/koguvarad/kohustused)	2	2
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)x100)	9	-6
Puhaskasumirentaablus (puhaskasum/müügitulu)x100)	20	11
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)x100	19	9
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/varad)x100	10	4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96 906	55 651	
Finantsinvesteeringud	910 659	870 310	2
Nõuded ja ettemaksed	61 555	43 044	3,5
Varud	128 770	62 901	4
Kokku käibevara	1 197 890	1 031 906	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 795	0	6
Kokku põhivara	18 795	0	
Kokku varad	1 216 685	1 031 906	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 297	0	7,8
Võlad ja ettemaksed	183 106	58 127	9,15
Kokku lühiajalised kohustused	192 403	58 127	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 897	0	7,8
Võlad ja ettemaksed	378 914	457 513	9,15
Kokku pikaajalised kohustused	388 811	457 513	
Kokku kohustused	581 214	515 640	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488 145	442 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 205	45 984	
Kokku omakapital	635 471	516 266	
Kokku kohustused ja omakapital	1 216 685	1 031 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	596 606	424 245	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-488 091	-400 921	11
Brutokasum (-kahjum)	108 515	23 324	
Üldhalduskulud	-57 873	-47 855	12
Muud äritulud	4 005	2	
Muud ärikulud	-7	-2 948	
Ärikasum (kahjum)	54 640	-27 477	
Muud finantstulud ja -kulud	64 565	73 461	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 205	45 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 205	45 984	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 640	-27 477	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	400	0	6
Kokku korrigeerimised	400	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 511	-30 994	3,5
Varude muutus	-65 869	12 099	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	65 574	279 833	9,15
Kokku rahavood äritegevusest	36 234	233 461	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-527 250	-578 357	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	525 768	301 451	2
Laekunud intressid	2 563	4 598	14
Laekunud dividendid	23 673	18 643	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	24 754	-253 665	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-19 195	0	7,8
Makstud intressid	-16	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	533	1 668	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 055	-1 286	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 733	382	
Kokku rahavood	41 255	-19 822	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 651	75 473	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 255	-19 822	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 906	55 651	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	2 556	442 161	470 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 984	45 984
31.12.2013	25 565	2 556	488 145	516 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)			119 205	119 205
31.12.2014	25 565	2 556	607 350	635 471

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kessu Kaubanduse 2014.a.raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamiseseaduses sätestatud nõuetele ja on 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 jooksva kuul kulusse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud ostuhinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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	
31.12.2012	543 566	543 566
Soetamine	578 357	578 357
Müük müügihinnas või lunastamine	-301 451	-301 451
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	49 838	49 838
31.12.2013	870 310	870 310
Soetamine	527 250	527 250
Müük müügihinnas või lunastamine	-525 768	-525 768
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	38 867	38 867
31.12.2014	910 659	910 659

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

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	61 555	30 286
Eesti	13 788	30 286
Läti	47 767	0
Kokku nõuded ostjate vastu	61 555	30 286

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	128 770	62 901
Elektronika seadmed	128 770	62 901
Kokku varud	128 770	62 901

Kaup väärtuses 128 770 EUR on edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad ja realiseeritakse järgneval majandusperioodil.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	8 282	12 775
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 282	12 775

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	19 194	9 297	9 897	0	3,132	EUR	15.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	19 194	9 297	9 897				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	18 795	0
Kokku	18 795	0

OÜ Kessu Kaubandus rendib kapitalirendi tingimustel ühte sõiduauto.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent				
Kapitalirendikohustused kokku	19 194	9 297	9 897	
Laenukohustused kokku	19 194	9 297	9 897	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	18 795	0
Kokku	18 795	0

Laenukohustustes on kajastatud kapitalirendi tingimustel võetud vara maksumus 19 195,42 EUR-i väärtuses. Vara väljaostmise igakuine summa on 2 %, sellele lisandub laenuintress 3,132 EUR-i. Tagasimakse tähtaeg 15.12.2018.a.
Alusvaluutaks on EUR.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	163 500	163 500	0
Maksuvõlad	8 282	8 282	0
Muud võlad	390 238	11 324	378 914
Muud viitvõlad	390 238	11 324	378 914
Kokku võlad ja ettemaksed	562 020	183 106	378 914

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	46 820	46 820	0
Muud võlad	468 820	11 307	457 513
Muud viitvõlad	468 820	11 307	457 513
Kokku võlad ja ettemaksed	515 640	58 127	457 513

Võlakohustustes on kajastatud laenu emaettevõtja omanikelt 11 255 EUR-i (tagasimakse tähtajaga 2015.a. lõpp), võlg emaettevõtjale 378 913 EUR-i (tagasimakse tähtaeg 2017.a. lõpp).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	243 048	253 668
Läti	342 509	155 235
Soome	5 550	8 425
Leedu	5 499	6 917
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	596 606	424 245
Kokku müügitulu	596 606	424 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46431	596 606	424 245
Kokku müügitulu	596 606	424 245

Müügi eesmärgil ostetud kauba kulu oli 2014.a. 488 091 EUR (2013.a. 400 921 EUR-i).

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-488 091	-400 921
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-488 091	-400 921

Lisa 12 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	2 139	3 090
Amortisatsioonikulu	400	0
Teenuste kulud	55 334	44 765
Kokku üldhalduskulud	57 873	47 855

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil raamatupidamiskohuslasel palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-522	382
Kasum aktsiatelt ja osadelt	38 866	49 838
Intressitulud	2 563	4 598
intressikulud	-15	0
dividenditulud	23 673	18 643
Kokku muud finantstulud ja -kulud	64 565	73 461

Lisa 15 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

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	378 913	457 513
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 255	11 255

Seotud osapoolteks on emaettevõtja AS Speleta ja selle omanikud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2015

Osaühing Kessu Kaubandus (registrikood: 10344462) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SIMPSON	Juhatuse liige	22.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 205
Kokku	607 350
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	607 350
Kokku	607 350

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	596606	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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