

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kessu Kaubandus

registrikood: 10344462

tänavatalu 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
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Üldhalduskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

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.

2013.a. aruandeperioodil on OÜ Kessu Kaubandusel plaanis jätkata samas tegevusvaldkonnas.

2012.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	2012	2011
Käibe kasv %	23	-56
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	7	3
Võlakordaja (/koguvarad/kohustused)	3	3
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)x100)	4	6
Puhaskasumirentaablus (puhaskasum/müügitulu)x100)	29	-58
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)x100	12	-21
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/varad)x100	8	-15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	75 473	14 406	
Finantsinvesteeringud	543 566	534 089	2
Nõuded ja ettemaksed	12 050	29 929	3,4
Varud	75 000	10 219	5
Kokku käibevara	706 089	588 643	
Kokku varad	706 089	588 643	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	85 594	173 486	6,12
Kokku lühiajalised kohustused	85 594	173 486	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	150 213	0	6,12
Kokku pikaajalised kohustused	150 213	0	
Kokku kohustused	235 807	173 486	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 036	475 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 125	-88 383	
Kokku omakapital	470 282	415 157	
Kokku kohustused ja omakapital	706 089	588 643	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	187 350	152 101	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-152 127	-113 498	8
Brutokasum (-kahjum)	35 223	38 603	
Üldhalduskulud	-27 031	-28 750	9
Muud äritulud	122	58	
Muud ärikulud	-1 571	-18	
Ärikasum (kahjum)	6 743	9 893	
Finantstulud ja -kulud	48 382	-98 276	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 125	-88 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 125	-88 383	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 743	9 893	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 879	22 122	3,4
Varude muutus	-64 781	20 277	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	62 321	-7 849	6
Kokku rahavood äritegevusest	22 162	44 443	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-323 762	-745 874	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	348 664	665 658	2
Laekunud intressid	9 951	3 988	11
Laekunud dividendid	7 028	8 437	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41 881	-67 791	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-27	11
Muud laekumised finantseerimistegevusest	665	3 222	11
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 641	-5 030	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 976	-1 835	
Kokku rahavood	61 067	-25 183	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 406	39 589	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 067	-25 183	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 473	14 406	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	475 419	503 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-88 383	-88 383
31.12.2011	25 565	2 556	387 036	415 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 125	55 125
31.12.2012	25 565	2 556	442 161	470 282

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kessu Kaubanduse 2012.a.raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamisseaduses sätestatud nõuetele ja on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Kessu Kaubandus kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamisseaduse 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.

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.

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 lühem. Pikaajalisteks loetakse kohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on üle ühe aasta.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks on emaettevõtja AS Speleta ja selle omanikud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	562 739	562 739
Soetamine	745 875	745 875
Müük müügihinnas või lunastamine	-665 658	-665 658
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-108 867	-108 867
31.12.2011	534 089	534 089
Soetamine	323 762	323 762
Müük müügihinnas või lunastamine	-348 663	-348 663
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	34 378	34 378
31.12.2012	543 566	543 566

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

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	8 425	29 025
Kokku nõuded ostjate vastu	8 425	29 025

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	3 624	903
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 624	903

Maksude ettemaksena kajastatakse käibemaksu ettemaksu 3 624 EURO väärtuses.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	75 000	10 219
Elektronika seadmed	75 000	10 219
Kokku varud	75 000	10 219

Kaup väärtuses 75 000 EUR on edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad ja realiseeritakse järgneval majandusperioodil.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	72 252	72 252		
Muud võlad	163 555	13 342	150 213	
Muud viitvõlad	163 555	13 342	150 213	
Kokku võlad ja ettemaksed	235 807	85 594	150 213	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	173 486	173 486		
Muud viitvõlad	173 486	173 486		
Kokku võlad ja ettemaksed	173 486	173 486		

Võlakohustustes on kajastatud laenu emaettevõtja omanikelt 13 255 EUR-i, võlg aruandvatele isikutele 87 EUR-i ja võlg emaettevõtjale 150 213 EUR-i väärtuses.

Laenu on ilma intressi ja tagatiseta.

Alusvaluutaks on EUR ja tagasimakse tähtajaks on 2013.a. lõpp.

Emaettevõtjaga seotud võla tagasimakse tähtajaks on 2017.a. lõpp.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 184	125 251
Läti	69 332	26 850
Soome	14 600	0
Leedu	3 234	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 350	152 101
Kokku müügitulu	187 350	152 101
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46431	187 350	152 101
Kokku müügitulu	187 350	152 101

Müügi eesmärgil ostetud kauba kulu oli 2012.a. 152 127 EUR (2011.a.113 498 EUR).

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-152 127	-113 498
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-152 127	-113 498

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	2 615	2 176
Teenuste kulud	24 416	26 574
Kokku üldhalduskulud	27 031	28 750

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil raamatupidamiskohuslasel palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	34 378	-108 867
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	34 378	-108 867
Intressitulud	9 951	3 988
Muud intressitulud	9 951	3 988
Intressikulud	0	-27
Muud intressikulud	0	-27
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 975	-1 807
dividenditulu	7 028	8 437
Kokku finantstulud ja -kulud	48 382	-98 276

Lisa 12 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

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	150 213	150 213
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 342	23 273

Seotud osapoolteks on emaettevõtja AS Speleta ja selle omanikud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing Kessu Kaubandus (registrikood: 10344462) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SIMPSON	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 125
Kokku	442 161
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	187350	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Speleta	10073508	Akadeemia tee 20, Tallinn, Harju maakond, Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

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