

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 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 kodutehnika hulgimüügiga.

2012.a. aruandeperioodil on OÜ Kessu Kaubandusel plaanis jätkata samas tegevusvaldkonnas.

2011.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	2011	2010
Käibe kasv %	-56	400
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	3	4
Võlakordaja (/koguvarad/kohustused)	3	4
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)x100)	6	1
Puhaskasumirentaablus (puhaskasum/müügitulu)x100)	-58	54
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)x100	-21	29
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/varad)x100	-15	21

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ Kessu Kaubandus 2011.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- - raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kessu Kaubandus finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- - OÜ Kessu Kaubandus on jätkuvalt tegutsev äriühing;
- - aastaaruande koostamisperioodil teadaolevad või selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 406	39 589	
Finantsinvesteeringud	534 089	562 739	2
Nõuded ja ettemaksed	29 929	52 050	3,4
Varud	10 219	30 498	5
Kokku käibevara	588 643	684 876	
Kokku varad	588 643	684 876	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	173 486	181 336	6,10
Kokku lühiajalised kohustused	173 486	181 336	6,10
Kokku kohustused	173 486	181 336	6,10
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	475 419	330 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 383	144 775	
Kokku omakapital	415 157	503 540	
Kokku kohustused ja omakapital	588 643	684 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	152 101	269 969	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-113 498	-216 123	
Brutokasum (-kahjum)	38 603	53 846	
Üldhalduskulud	-28 750	-49 900	
Muud äritulud	58	259	
Muud ärikulud	-18	-1 118	
Äriksaum (kahjum)	9 893	3 087	
Finantstulud ja -kulud	-98 276	141 688	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-88 383	144 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 383	144 775	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 893	3 087	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	141 688	
Kokku korrigeerimised	0	141 688	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 122	-52 025	3,4
Varude muutus	20 277	-30 498	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 849	-8 704	6
Kokku rahavood äritegevusest	44 443	53 548	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-745 874	-124 952	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	665 658	0	2
Laekunud intressid	3 988	0	9
Laekunud dividendid	8 437	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 791	-124 952	2,9
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-27	0	9
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 222	0	9
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-5 030	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 835	0	9
Kokku rahavood	-25 183	-71 404	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 589	110 993	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 183	-71 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 406	39 589	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	330 644	358 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)			144 775	144 775
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kessu Kaubanduse 2011.a.raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamisseaduses sätestatud nõuetele ja on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Kessu Kaubandus kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamisseaduses

lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 osapooliks on emaettevõtja AS Speleta ja selle omanikud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	437 787	437 787
Soetamine	16 225	16 225
Müük müügihinnas või lunastamine	-32 387	-32 387
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	141 114	141 114
31.12.2010	562 739	562 739
Kajastatud õiglases väärtuses	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

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

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	29 025	52 050
Kokku nõuded ostjate vastu	29 025	52 050

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	903	2 846
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	903	2 850

Maksude ettemaksena kajastatakse käibemaksu ettemaksu 903 EURO väärtuses.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	10 219	30 498
Elektronika seadmed	10 219	30 498
Kokku varud	10 219	30 498

Kaup väärtuses 10 219 EUR on edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad ja realiseeritakse järgneval majandusperioodil

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksuvõlad	0	2 850
Muud võlad	173 486	178 486
Kokku võlad ja ettemaksed	173 486	181 336

Võlakohustustes on kajastatud laenud emaettevõtja omanikelt 23 273 EUR-i väärtuses ja võlg emaettevõtjale 150 213 EUR-i väärtuses. Laenud on ilma intressi ja tagatiseta. Alusvaluutaks on euro. Tagasimakse tähtajaks on 2012.a lõpp.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 251	219 175
Läti	26 850	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	50 794
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 101	269 969
Kokku müügitulu	152 101	269 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46431	152 101	269 969
Kokku müügitulu	152 101	269 969

Müügi eesmärgil ostetud kauba kulu oli 2011.a. 113 498 EUR (2010.a. 216 122 EUR).

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil raamatupidamiskohustuslasel palgalisi töötajaid ei olnud

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-108 867	141 098
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-108 867	141 098
Intressitulud	3 988	20
Muud intressitulud	3 988	20
Intressikulud	-27	-103
Muud intressikulud	-27	-103
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 807	-5 675
dividenditulu	8 437	6 348
Kokku finantstulud ja -kulud	-98 276	141 688

Lisa 10 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

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	150 213	150 213
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	23 273	28 273

Seotud osapoolteks on emaettevõtja AS Speleta ja selle omanikud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kessu Kaubandus (registrikood: 10344462) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SIMPSON	Juhatuse liige	19.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kessu Kaubandus ainuosanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Kessu Kaubandus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatuse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Kessu Kaubandus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeauditori number 477

Auditorbüroo PL OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 92

Liiva 18-6, Tallinn 11622

19.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kessu Kaubandus (registrikood: 10344462) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	475 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 383
Kokku	387 036
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	387 036
Kokku	387 036

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	152101	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