

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Speleta

registrikood: 10073508

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12611

telefon: +372 6546543

faks: +372 6546543

e-posti aadress: speleta@speleta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 11 Kapitalirent	13
Lisa 12 Kasutusrent	14
Lisa 13 Laenukohustised	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 18 Üldhalduskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Speleta alustas tegevust 1994 aastal. Aastal 2016.a. jätkas AS Speleta eelnevatel aastatel väljakujunenud tegevusaladel, milleks on tehnika remont ja elektroonika väiketootmine. AS Speleta teeb laiatarbetechnikale (tele-, video-, helitehnika ja kodumasinad) garantii- ja tasulist remonti. Fimal on mitmeid hoolduslepinguid nii maaletöövate hulgifirmadega kui ka tootjatega. Toodangu poolelt on põhivaldkonnaks toiteallikate tootmine, millede põhitarbijateks on Eestis tegutsevad turvafirmad (AS G4S, AS Alarmtec, AS Pristis jt.). Firma käibest umbes 40% moodustab tehnika remont ja 60% tootmine.

AS Speleta tütarfirma OÜ Kessu Kaubandus on investeerimisfirma, mis 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 Ida-Euroopa ning Skandinaavia väärtpaberiturgudel. On lisandunud ka Vene ja Kaug-Ida turud. Aruandeperioodil OÜ Kessu Kaubanduses palgalisi töötajaid ei olnud.

AS Speletas töötas aruandeaastal keskmiselt 9 inimest, kellele arvestati palka kokku 97173 EUR-i sh.tegevjuhi palk oli 15 600 EUR-i. Juhatuse ja nõukogu töö eest tasu ei makstud. Arengu ja uurimisalaseid väljaminekuid tehtud ei ole.

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika on esitatud alljärgnevas tabelis:

Finantssuhtarvud	2016	2015
Käibe kasv %	10	-15
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	6	4
Võlakordaja (/koguvarad/kohustused)	8	6
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)*100	6	2
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)*100	15	16
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)*100	7	8
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/varad)*100	6	7

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	341 785	178 746	
Finantsinvesteeringud	902 872	970 240	2
Nõuded ja ettemaksed	80 917	70 344	3,4
Varud	117 643	148 413	5
Kokku käibevarad	1 443 217	1 367 743	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	960	960	8
Kinnisvarainvesteeringud	318 254	312 065	9
Materiaalsed põhivarad	330 751	330 548	10
Kokku põhivarad	649 965	643 573	
Kokku varad	2 093 182	2 011 316	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 538	25 985	13
Võlad ja ettemaksed	197 001	247 133	14
Kokku lühiajalised kohustised	215 539	273 118	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 856	43 483	13
Kokku pikaajalised kohustised	40 856	43 483	
Kokku kohustised	256 395	316 601	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 662 759	1 525 325	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 072	137 434	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 836 787	1 694 715	
Kokku omakapital	1 836 787	1 694 715	
Kokku kohustised ja omakapital	2 093 182	2 011 316	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	923 650	842 251	16
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-606 167	-566 086	17
Brutokasum (-kahjum)	317 483	276 165	
Üldhalduskulud	-265 948	-262 561	18
Muud äritulud	4 528	1 362	
Muud ärikulud	-63	-164	
Ärikasum (kahjum)	56 000	14 802	
Intressikulud	-1 611	-2 573	
Muud finantstulud ja -kulud	87 683	125 205	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 072	137 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 072	137 434	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	142 072	137 434	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	56 000	14 802	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 714	15 237	10
Kokku korrigeerimised	19 714	15 237	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 090	45 826	3,4
Varude muutus	30 771	-19 627	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-71 601	-33 478	6,14
Kokku rahavood äritegevusest	56 974	22 760	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 917	-4 982	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-6 189	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-297 415	-399 498	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	431 803	448 101	2
Laekunud intressid	0	3 456	20
Laekunud dividendid	18 330	16 916	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	126 612	63 993	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-21 269	-20 580	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 580	11,13
Makstud intressid	-2 480	-3 129	20
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 531	1 800	20
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	671	-4 596	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 547	-31 085	
Kokku rahavood	163 039	55 668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178 746	123 078	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	163 039	55 668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	341 785	178 746	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 565	6 391	1 525 325	1 557 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	137 434	137 434
31.12.2015	25 565	6 391	1 662 759	1 694 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	142 072	142 072
31.12.2016	25 565	6 391	1 804 831	1 836 787

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Speleta 2016.a.raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamiseseaduses sätestatud nõuetele ja on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

AS Speleta 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 finantstuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja on bilansis kajastatud rida reall konsolideerides.

Sidusettevõtja on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

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 jooksva kuul kulusse.

Tootmisvarud ja materjalid kantakse ostu hetkel kulusse.

Remondi ja ehitusmaterjalid kantakse jooksva kuul kulusse vastavalt aruandvate isikute aruannete või ostudokumentide alusel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud ostuhinnas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringu moodustavad kinnistud aadressidega Pärnu mnt.473, 473A, 475 ja lõpetamata ehitised Padise vallas Alliklepa külas.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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 tarkvara 25%;

Muu inventar ja sisseaded 10%.

Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvutama kasutusele võtmise kuust.

Amortiseerunud põhivahenditelt lõpetatakse amortisatsiooni arvestus järgnevast kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 255 EUR-i.

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kapitalirendina kajastatakse renti, mis ei ole kasutusrent.

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 lühem. 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tütarettevõtja Kessu Kaubandus OÜ, sidustevõtte SIA Baltic Service Network ja AS Speleta omanikud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
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
Nõuded ostjate vastu	79 794	79 794
Ostjatelt laekumata arved	79 794	79 794
Muud nõuded	123	123
Viitlaekumised	123	123
Ettemaksed	1 000	1 000
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 917	80 917
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 300	70 300
Ostjatelt laekumata arved	70 300	70 300
Muud nõuded	44	44
Viitlaekumised	44	44
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 344	70 344

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	79 794	70 341
Eesti	42 149	32 291
Läti	20 578	35 661
Prantsusmaa	6 000	0
Slovakkia	2 755	0
Ameerika Ühendriigid	1 200	0
Poola	3 282	719
Leedu	2 188	564
Soome	1 000	1 000
Muud	642	106
Kokku nõuded ostjate vastu	79 794	70 341

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	148 409
Kodutehnika tarvikud	117 311	148 409
Ettemaksed varude eest	332	4
Ettemaksed tarnijatele	332	4
Kokku varud	117 643	148 413

Kaup väärtuses 117 311 EUR-i on tütarettevõtte poolt edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad ja realiseeritakse järgneval aruandeperioodil.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 973	5 654
Üksikisiku tulumaks	2 547	2 788
Sotsiaalmaks	5 429	5 765
Kohustuslik kogumispension	383	401
Töötuskindlustusmaksed	394	419
Maamaks	0	723
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 726	15 750

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10344462	OÜ Kessu Kaubandus	Eesti	Hulgikaubandus-ja vahendustegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
OÜ Kessu Kaubandus	780 794	112 545	893 339
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	780 794	112 545	893 339

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
40103606863	SIA Baltic Service Network	Läti	Vahendustegevus	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
40103606863	960	0	960
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	960	0	960

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	139 347	172 718	312 065
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	139 347	172 718	312 065
31.12.2015			
Soetusmaksumus	139 347	172 718	312 065
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	139 347	172 718	312 065
Ostud ja parendused	0	6 189	6 189
31.12.2016			
Soetusmaksumus	139 347	178 907	318 254
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	139 347	178 907	318 254

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	36 504	329 252	19 195	698	2 194	22 087	31 566	419 409
Akumuleeritud kulum	0	-48 160	-400	-392	-258	-1 050	-24 747	-73 957
Jääkmaksumus	36 504	281 092	18 795	306	1 936	21 037	6 819	345 452
Ostud ja parendused	0	0	0	333	0	333	0	333
Amortisatsioonikulu	0	-6 588	-4 800	-201	-432	-5 433	-3 216	-15 237
31.12.2015								
Soetusmaksumus	36 504	329 252	19 195	1 031	2 194	22 420	31 566	419 742
Akumuleeritud kulum	0	-54 748	-5 200	-593	-690	-6 483	-27 963	-89 194
Jääkmaksumus	36 504	274 504	13 995	438	1 504	15 937	3 603	330 548
Ostud ja parendused	0	0	19 917	0	0	19 917	0	19 917
Amortisatsioonikulu	0	-6 588	-9 365	-168	-432	-9 965	-3 161	-19 714
31.12.2016								
Soetusmaksumus	36 504	329 252	39 112	1 031	2 194	42 337	31 566	439 659
Akumuleeritud kulum	0	-61 336	-14 565	-761	-1 122	-16 448	-31 124	-108 908
Jääkmaksumus	36 504	267 916	24 547	270	1 072	25 889	442	330 751

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	14 614	4 717	9 897	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

AS Speleta kontsern rendib kapitalirendi tingimustel kahte sõiduauto.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	0	3 493
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	0	3 493

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	33 585	11 412	22 173	
Pikaajalised laenud kokku	33 585	11 412	22 173	
Kapitalirendikohustised kokku	25 809	7 126	18 683	
Laenukohustised kokku	59 394	18 538	40 856	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	54 854	21 268	33 586	
Pikaajalised laenud kokku	54 854	21 268	33 586	
Kapitalirendikohustised kokku	14 614	4 717	9 897	
Laenukohustised kokku	69 468	25 985	43 483	

Laenukohustuseks on pangalaen tähtajaga 18.06.2018.a.

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid kinnistutele aadressiga: Tallinn, Akadeemia 20-väärtuses 130 000 EUR-i. 2014.a. tagasimakse intress oli 3,8%.

Kapitalirendi tingimustel võetud vara soetusmaksumus on 39111,42 EUR-i.

Vara väljaostumakse igakuine summa on 2 %. Sellele lisandub laenuintress 3,1325%. Vara väljaostmise tähtaeg on 15.12.2018.a.

Alusvaluutaks on EUR.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	134 928	134 928
Võlad töövõtjatele	10 556	10 556
Maksuvõlad	10 726	10 726
Muud võlad	40 554	40 554
Muud viitvõlad	40 554	40 554
Saadud ettemaksed	237	237
Muud saadud ettemaksed	237	237
Kokku võlad ja ettemaksed	197 001	197 001
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	176 200	176 200
Võlad töövõtjatele	11 632	11 632
Maksuvõlad	15 750	15 750
Muud võlad	43 551	43 551
Muud viitvõlad	43 551	43 551
Kokku võlad ja ettemaksed	247 133	247 133

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 443 865	1 330 207
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	360 966	332 552
Kokku tingimuslikud kohustised	1 804 831	1 662 759

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	506 788	455 736
Läti	268 758	337 415
Soome	12 000	12 000
Poola	11 072	12 320
Leedu	102 507	5 490
Belgia	605	610
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20 720	18 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	922 450	842 251
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 200	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 200	0
Kokku müügitulu	923 650	842 251
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarbeelektronika parandus	304 045	254 384
Kauba müük	467 583	460 675
Elektriseadmete tootmine	152 022	127 192
Kokku müügitulu	923 650	842 251

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

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-221 066	-184 174
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-385 101	-381 912
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-606 167	-566 086

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maarent	-1 445	-2 168
Energia	-18 730	-16 092
Elektrienergia	-9 338	-8 730
Soojusenergia	-5 288	-5 120
Kütus	-4 104	-2 242
Veevarustusteenused	-978	0
Transpordikulud	-16 071	-4 253
Mitmesugused bürookulud	-24 709	-12 689
Lähetuskulud	-1 678	-958
Koolituskulud	-313	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-61	0
Tööjõukulud	-131 817	-128 016
Amortisatsioonikulu	-19 714	-10 437
Muud	-50 432	-87 948
Kokku üldhalduskulud	-265 948	-262 561

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	97 173	94 303
Sotsiaalmaksud	34 644	33 713
Kokku tööjõukulud	131 817	128 016
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Tegevjuhtkonna palk 2015.a. oli 15 600 EUR-i ja 2016.a. 15 600 EUR-i.

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	671	-289
Kasum aktsiatelt ja osadelt	67 020	108 184
Intressikulud	-1 611	-2 573
Dividenditulud	18 330	16 916
Muud finantstulud	3 273	2 967
Kokku muud finantstulud ja -kulud	87 683	125 205

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Speleta
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Speleta
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	42 551	0	43 551

Seotud osapoolteks on tütarettevõtja Kessu Kaubandus OÜ, sidusettevõtte SIA Baltic Service Network ja AS Speleta omanikud. Tegevjuhtkonna palk 2015.a. oli 15 600 EUR-i ja 2016.a. 15 600 EUR-i.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	47 846	24 868
Nõuded ja ettemaksed	45 916	24 697
Varud	332	4
Kokku käibevarad	94 094	49 569
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	894 299	781 754
Nõuded ja ettemaksed	325 250	357 913
Kinnisvarainvesteeringud	318 254	312 065
Materiaalsed põhivarad	306 204	316 553
Kokku põhivarad	1 844 007	1 768 285
Kokku varad	1 938 101	1 817 854
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 412	21 268
Võlad ja ettemaksed	67 729	68 285
Kokku lühiajalised kohustised	79 141	89 553
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	22 173	33 586
Kokku pikaajalised kohustised	22 173	33 586
Kokku kohustised	101 314	123 139
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 662 759	1 525 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 072	137 434
Kokku omakapital	1 836 787	1 694 715
Kokku kohustised ja omakapital	1 938 101	1 817 854

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	456 067	381 576
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-221 066	-184 174
Brutokasum (-kahjum)	235 001	197 402
Üldhalduskulud	-206 470	-204 081
Muud äritulud	2 648	1 362
Muud ärikulud	-41	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 138	-5 317
Intressikulud	-1 611	-2 573
Muud finantstulud ja -kulud	112 545	145 324
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 072	137 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 072	137 434

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 138	-5 317
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 349	10 437
Kokku korrigeerimised	10 349	10 437
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 444	29 918
Varude muutus	-328	13
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-556	-8 220
Kokku rahavood äritegevusest	52 047	26 831
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-4 982
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-6 189	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 189	-4 982
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu tagasimaksed	-21 269	-20 580
Makstud intressid	-1 611	-2 573
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 880	-23 153
Kokku rahavood	22 978	-1 304
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 868	26 172
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 978	-1 304
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 846	24 868

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 565	6 391	1 525 325	1 557 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	137 434	137 434
31.12.2015	25 565	6 391	1 662 759	1 694 715
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-780 794	-780 794
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			780 794	780 794
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	25 565	6 391	1 662 759	1 694 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	142 072	142 072
31.12.2016	25 565	6 391	1 804 831	1 836 787
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-893 339	-893 339
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			893 339	893 339
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	25 565	6 391	1 804 831	1 836 787

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.10.2017

aktsiaselts Speleta (registrikood: 10073508) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SIMPSON	juhatuse liige (juhataja)	18.10.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Speleta aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Speleta ja tema tütarettevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osadest õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Meile ei tehtud kättesaadavaks Danske Bank A/S Eesti filiaali pangakirju seisuga 31.12.2016 tõendamaks grupi varasid ja kohustisi. Seoses sellega puudub meil piisav tõendusmaterjal nimetatud pangas asuvate grupi varade ja nimetatud panga ees olevate grupi kohustiste osas. Grupi konsolideeritud finantsseisund ja konsolideeritud finantstulem võivad olla sellest asjaolust tulenevalt oluliselt väärkajastatud.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ - meile ei tehtud kättesaadavaks Danske Bank A/S Eesti filiaali pangakirju seisuga 31.12.2016 tõendamaks grupi varasid ja kohustisi. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamus eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeauditori number 477

Auditorbüroo PL OÜ

Auditoritevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11622

20.10.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Speleta (registrikood: 10073508) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	20.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 662 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 072
Kokku	1 804 831
Jaotamine	
Kokku	1 804 831

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 662 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 072
Kokku	1 804 831
Jaotamine	
Kokku	1 804 831

Juhatus teeb otsuse kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude elektriseadmete tootmine	27901	304045	66.67%	Jah
Tarbeelektronika parandus	95211	152011	33.33%	Ei

Sidevahendid

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