

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Kermion

registrikood: 10205223

tänava/talu nimi, Harju 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10130

telefon: +372 6066000

faks: +372 6066006

e-posti aadress: kersti@kemon.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kermon OÜ tegutseb alates 1991. aastast (kuni 31.10.2008. a. ärinimi Kermon AS). Äriühingu põhitegevuseks on äri- ja muud juhtimiselased konsultatsioonid.

Kermon OÜ-le kuulub 100% osalus tütarettevõtetes KRM Liising OÜ ja Kermon Invest OÜ.

2010.a. müügitulu oli kokku 3 627 973 krooni, millest ärikonsultatsioonid moodustasid 1 999 803 krooni ja muu teenuse müük (bürooteenus) 1 628 170 krooni (2009.a. majandusaasta müügitulu oli kokku 3 636 118 krooni). Majandusaasta lõppes 3 397 621 krooni suuruse kahjumiga, mille moodustas ettevõtte kahjum 176 042 krooni ja tütarettevõtjate finantskahjum 3 221 579 krooni. Eelmine majandusaasta lõppes kasumiga 2 207 170 krooni.

Kermon OÜ-s oli aruandeaastal 3 töötajat, kelle palgakulu kokku moodustas 594 789 krooni.

Kermon OÜ-s on 1 juhatuse liige ja nõukogu liikmeid ei ole.

Eeloleval majandusaastal jätkab Kermon OÜ oma senist põhitegevust - klientide äri- ja juhtimiselast nõustamist.

Vastavalt Kermon OÜ põhikirjale ei ole ettenähtud hüvitiste maksmist juhatuse liikmetele nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

Kermon OÜ-l ei olnud 2010. a. arendus- ja uurimisväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	184 201	284 001
Nõuded ja ettemaksed	801 931	764 578
Kokku käibevara	986 132	1 048 579
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	504 461	3 726 040
Materiaalne põhivara	166 371	123 094
Kokku põhivara	670 832	3 849 134
Kokku varad	1 656 964	4 897 713
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 477	2 191
Võlad ja ettemaksed	1 134 536	981 955
Kokku lühiajalised kohustused	1 141 013	984 146
Kokku kohustused	1 141 013	984 146
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital	56 720	56 720
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 456 852	1 249 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 397 621	2 207 170
Kokku omakapital	515 951	3 913 567
Kokku kohustused ja omakapital	1 656 964	4 897 713

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	3 627 973	3 636 118
Muud äritulud	5 069	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-465 175	-384 630
Mitmesugused tegevuskulud	-2 450 696	-2 448 176
Tööjõukulud	-797 998	-646 430
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-94 375	-81 055
Muud ärikulud	-654	-6 148
Ärikasum (kahjum)	-175 856	69 679
Finantstulud ja -kulud	-3 221 765	2 137 491
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 397 621	2 207 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 397 621	2 207 170

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-175 856	69 679
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	94 375	81 055
Muud korrigeerimised	4	0
Kokku korrigeerimised	94 379	81 055
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	134 647	52 524
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	152 581	9 616
Kokku rahavood äritegevusest	205 751	212 874
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-137 652	-39 400
Antud laenud	-1 000 000	-584 000
Antud laenude tagasimaksed	828 000	510 000
Laekunud intressid	51	206
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-309 601	-113 194
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 286	-50 113
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-236	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 050	-50 113
Kokku rahavood	-99 800	49 567
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	284 001	234 434
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-99 800	49 567
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	184 201	284 001

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	56 720	1 249 677	1 706 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 207 170	2 207 170
31.12.2009	400 000	56 720	3 456 847	3 913 567
Vigade parandamise mõju	0	0	5	5
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	400 000	56 720	3 456 852	3 913 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 397 621	-3 397 621
31.12.2010	400 000	56 720	59 231	515 951

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon OÜ majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kermon OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet (alus RPS § 29 p 1 lg 3), investeringud tütarettevõtetesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning hoiuseid pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Krediitkaardi saldo on kajastatud lühiajalise laenu koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on hinnatud bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Valuutakursside muutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Osalus tütarettevõtetes on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt on soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut ja seda on korrigeeritud tütarettevõtete majandusaasta tulemusega ning laekunud dividendidega. Kermon OÜ-l on 2 tütarettevõtet, Kermon Invest OÜ ja KRM Liising OÜ. Osalus mõlemas ettevõttes on 100%.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, k.a. nõuded tütarettevõtjate vastu.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis vastab nende nominaalväärtusele. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole, lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kuludesse nende soetamisel.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, amortisatsiooninorm muul põhivaral on 20% -40% aastas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende, samuti kingitusi, annetusi, erisoodustusi, vastuvõtukulusid ja ettevõtlusega mitteseotud väljamakseid. Tulumaksu suurus on alates 01.01.2008.a. 21/79 väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

2010.a. dividende ei makstud.

Seotud osapooled

Kermon OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Omanikke;
2. Tütarettevõtteid;
3. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. Eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Tulud

Kermon OÜ tulu on saadud teenuste osutamisest. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrassitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	30 000	166 742
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 804	20 226
Muud nõuded	706 290	534 290
Laenunõuded	706 290	534 290
Ettemaksed	51 837	43 320
Kokku nõuded ja ettemaksed	801 931	764 578

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 804		20 226	
Üksikisiku tulumaks		13 213		16 623
Erisoodustuse tulumaks		2 126		2 127
Sotsiaalmaks		37 234		36 374
Kohustuslik kogumispension		1 399		700
Töötuskindlustusmaksed		3 363		3 364
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 804	57 335	20 226	59 188

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2009	31.12.2010
10616506	Kermon Invest OÜ	Eesti	äriühingute asutamine ja müük	100	100
10481064	KRM Liising OÜ	Eesti	vallasvara rent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Kermon Invest OÜ	3 387 655	-3 181 071	206 584
KRM Liising OÜ	338 385	-40 508	297 877
Kokku	3 726 040	-3 221 579	504 461

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	554 798	554 798	109 906	664 704
Akumuleeritud kulum	-445 217	-445 217	-54 739	-499 956
Jääkmaksumus	109 581	109 581	55 167	164 748
Ostud ja parendused	39 401	39 401	0	39 401
Amortisatsioonikulu	-61 380	-61 380	-19 675	-81 055
31.12.2009				
Soetusmaksumus	336 535	336 535	109 906	446 441
Akumuleeritud kulum	-248 933	-248 933	-74 414	-323 347
Jääkmaksumus	87 602	87 602	35 492	123 094
Ostud ja parendused	137 652	137 652	0	137 652
Amortisatsioonikulu	-76 628	-76 628	-17 747	-94 375
31.12.2010				
Soetusmaksumus	474 187	474 187	109 906	584 093
Akumuleeritud kulum	-325 561	-325 561	-92 161	-417 722
Jääkmaksumus	148 626	148 626	17 745	166 371

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi saldo	6 477	6 477		
Lühiajalised laenud kokku	6 477	6 477		
Laenukohustused kokku	6 477	6 477		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi saldo	2 191	2 191		
Lühiajalised laenud kokku	2 191	2 191		
Laenukohustused kokku	2 191	2 191		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	295 671	130 513
Võlad töövõtjatele	52 655	61 044
Maksuvõlad	57 335	59 188
Muud võlad	682 621	662 109
Dividendivõlad	662 109	662 109
Muud viitvõlad	20 512	0
Saadud ettemaksed	46 254	69 101
Kokku võlad ja ettemaksed	1 134 536	981 955

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlgnevus	31 601	39 990
Puhkusereservi kohustus	21 054	21 054
Kokku võlad töövõtjatele	52 655	61 044

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 267 080	3 156 355
Soome	12 517	76 737
Rootsi	44 800	63 500
Läti	55 448	47 118
Leedu	17 399	64 934
Suurbritannia	0	9 044
Taani	112 655	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 509 899	3 417 688
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	26 349	73 382
Ameerika Ühendriigid	0	46 828
Türgi	0	31 290
Norra	91 725	66 930
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	118 074	218 430
Kokku müügitulu	3 627 973	3 636 118
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalased konsultatsioonid	1 999 803	2 236 118
Muud teenused	1 628 170	1 400 000
Kokku müügitulu	3 627 973	3 636 118

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	594 789	484 178
Sotsiaalmaksud	203 209	162 252
Kokku tööjõukulud	797 998	646 430
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	706 290	29 555	534 290	15 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	86 400	132 000	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	299 835	0	412 850	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 600	1 403 765	79 000	1 110 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kermion (registrikood: 10205223) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	29.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 456 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 397 621
Kokku	59 231

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 456 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 397 621
Kokku	59 231
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1999803	55.12%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	1628170	44.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Kracht	45504090220		25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066000
Faks	+372 6066006
E-posti aadress	kersti@kermion.ee