

Imbi Hunt

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2007

Majandusaasta lõpp: 31.12. 2007

Ärinimi: Kermon Hekta OÜ
Äriregistri kood 10286049
Aadress: Merivälja tee 1
11911 Tallinn
Telefon: +372 6 066000
Faks: +372 6 066006
Põhitegevusala: Raamatupidamisteenused ja konsultatsioonid
(69202)

e- posti aadress: kermon@kermon.ee



Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus majandusaasta aruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiarunne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne(kaudne meetod).....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruand lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	10
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 3.1. Muud lühiajalised nõuded.....	11
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 5. Lühiajalised laenud ja võlakirjad.....	12
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 7. Maksuvõlad.....	13
Lisa 8. Müügitulu.....	13
Lisa 9. Tingimuslikud kohustused.....	13
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega.....	14
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	15
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	16
Osanike nimekiri.....	17



Tegevusaruanne

Kermon Hekta OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste ja nendega seonduvate konsultatsioonide osutamine (69202). Firma tegutseb aastast 1994.

Äriühingu põhieesmärgiks on osutada kvaliteetset teenust oma klientidele ning selle täitmiseks toimub töötajate erialaste teadmiste pidev täiendamine.

Raamatupidajad osalevad maksunduse ja raamatupidamise – alastel koolitustel ja seminaridel, ettevõttes on juurutatud online teenused klientidele.

Alates 2000.aastast on kasutusel raamatupidamisprogramm Hansa Financials. Seoses selle programmi kasutamisega on hea koostöö Hansa World Estonia AS –ga, toimub pidev programmi täiendamine uute versioonidega.

2007 .aastal jätkus raamatupidamisprogrammi Hansa Financials uute versioonide juurutamine, töötajate kvalifikatsiooni tõstmine. 2007 .aastal oli osaühingu keskmine töötajate arv 9 , töötajate palgakulu oli aruandeperioodil 2 407 463 krooni, (2006.a. vastav näitaja oli 1 892 990 krooni). Müügitulu moodustas 2007.a. 6 317 449 krooni (2006.a. 5 258 135 krooni), puhaskasumit saadi 2007.a. 2 055 084 krooni, (2006.a. 2 538 395 krooni). Kogu müügitulu saadi raamatupidamisteenuste ja sellega seonduvate konsultatsioonide osutamisest (69202). Eeloleval majandusaastal jätkatakse sama tegevust (69202).

Juhatusse kuulus 1 liige, kes on ka ühtlasi tegevjuht. Tegevjuhi palgakulu 2007.a. oli 164 712 krooni. . Juhatusel liikmetele ei ole ettenähtud hüvitiste maksmist nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

2007.a. ei olnud arengu- ega uurimisväljaminekuid, neid ei planeerita ka 2008.a.



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus majandusaasta aruandele

Kermon Hekta OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande ning kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kermon Hekta OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (25.03.2008.a.), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Kermon Hekta OÜ on jätkuvalt tegutsev

Tallinnas, "25."märtsil, 2008.a.



Kersti Kracht

juhatuse liige

Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA (varad)			
KÄIBEVARA			
Raha		22 708	28 082
Aktsiad ja muud väärtpaberid	Lisa 2	5 796 282	2 854 740
Nõuded ja ettemaksed	Lisa 3	5 473 327	2 544 700
KÄIBEVARA KOKKU		11 292 317	5 427 522
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 2	0	644 640
Materiaalne põhivara	Lisa 4	497	1 989
Muu materiaalne põhivara(jääkmaksumuses)		497	1 989
PÕHIVARA KOKKU		497	646 629
AKTIVA(varad) KOKKU		11 292 814	6 074 151
PASSIVA(kohustused ja omakapital)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused		2708455	1214
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	Lisa 5	2708455	1214
Võlad ja ettemaksed	Lisa 6,7	4695372	2539034
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		7403827	2540248
KOHUSTUSED KOKKU		7403827	2540248
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		100000	100000
Reservid		20000	20000
Kohustuslik reservkapital		20000	20000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		1713903	875508
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2055084	2538395
KOKKU OMAKAPITAL		3888987	3908987
PASSIVA(kohustused ja omakapital) KOKKU		11292814	6074151



Kasumiaruanne (skeem 1)

kroonides

		2007	2006
Müügitulu	Lisa 8	6 317 449	5 258 135
Mitmesugused tegevuskulud		1 145 568	879 941
Tööjõukulud		3 214 584	2 510 596
palgakulu		2 407 463	1 892 990
sotsiaalmaksud		807 121	617 606
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 4	1 491	1 491
Muud ärikulud		1 240	203
		0	0
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 954 566	1 865 904
FINANTSTULUD JA - KULUD		528 882	826 900
muud finantstulud ja - kulud		616 886	840 219
intressikulud		-88 004	-13 319
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		2 483 448	2 692 804
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		2 483 448	2 692 804
Tulumaks		428 364	154 409
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJU)		2 055 084	2 538 395



Rahavoogude aruanne**Kaudne meetod**

		kroonides	
		2007	2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		1 954 566	1 865 904
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 4	1 491	1 491
Arvestuslik kasum aktsiatelt ja väärtpaberitelt		0	0
Muud finantskulud		-12 000	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	Lisa 3	-122 651	-29 404
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		79 257	13 849
Intressimaksed		-88 004	-13 319
Makstud tulumaks		-11 282	0
Kokku rahavood äritegevusest		1 801 377	1 838 521
Rahavood investeerimistegevusest			
Lühiajaliste investeringute soetamine	Lisa 2	-1 774 000	-690 692
Saadud intressid		8	1
Antud laenud		-4 270 000	-1 210 000
Laenude tagasimaksed		1 570 000	641 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-4 473 992	-1 259 691
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-40 000	0
Laenu võtmine		2 708 455	1 214
Laenude tagasimaksmine		-1 214	-639 131
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		2 667 241	-637 917
Rahavood kokku		-5 374	-59 087
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		28 082	87 169
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-5 374	-59 087
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		22 708	28 082

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	(kroonides) Kokku
Seisuga 01.01.06	100 000	20 000	444 215	1 031 293	1 595 508
Dividendid			-600 000		-600 000
Eelmise perioodi kasum/kahjum			1 031 293	-1 031 293	0
2006.a. kasum/kahjum				2 538 395	2 538 385
Seisuga 31.12.06	100 000	20 000	875 508	2 538 395	3 533 903
Seisuga 01.01.07	100 000	20 000	875 508	2 538 395	3 533 903
Dividendid			-1 700 000		
Eelmise perioodi kasum/kahjum			2 538 395	-2 538 395	0
2007.a. kasum/kahjum				2 055 084	2 055 084
Seisuga 31.12.07	100 000	20 000	1 713 903	2 055 084	3 888 987

Vastavalt Kermon Hekta OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 100 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 400 000 krooni.

Osakapital koosneb kahest võrdsest osast a' 50 000 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kermon Hekta OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning hoiuseid pankades.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis vastab nende nominaalväärtusele. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse ja näidatud bilansis miinusmärgiga.

Muud nõuded

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

Materiaalne põhivara

Põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle üheaastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsiooninorm inventaril on 20%.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende



nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte 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. 2007.a. oli dividendide maksumääraks 22/78 väljamakstud netodividendide summalt, alates 01.01.2008.a. on maksumääraks 21/79.

Väljamaksmata dividendide järgilt seisuga 31.12.2007.a. on dividendide tulumaksukohustus ümberarvestatud uue tulumaksumäära järgi, ümberarvestuse vahe on kajastatud kasumiaruandes tulumaksukulu vähendamisenä.

Kermon Hekta OÜ kuulutas 2007.a. välja dividendid summas 1 700 000 krooni, dividende maksti välja 40 000 krooni eest.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Kermon Hekta OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/5 osakapitalist.

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

2.1. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutes on kajastatud AS Sampo Life Insurance Baltic investeerimisportfell .

	Lühiajalised Investeeringud	Pikaajalised investeeringud*	KOKKU
Väärtus seisuga 31.12.2006. a.	2 854 740	644 640	3 499 380
Sissemaksed fondi:	1 774 000	0	1 774 000
Soetusväärtus seisuga 31.12.2007.a.	4 628 740	644 640	5 273 380
Turuväärtus seisuga 31.12.2007.a.	5 151 642	644 640	5 796 282
Finantstulu finantsinvesteeringutest:	522 902	0	522 902

*Võlakirjade lunastamistähtaeg on 30.09.2008.a. ja 2007.a. on võlakirjad kajastatud lühiajalistena.

Aktsiad ja muud väärtpaberid on kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjate tasumata summad	778 756	675 012
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)	-12 307	-32 779
Muud lühiajalised nõuded (v. t. lisa 3.1.)	4 706 878	1 902 467
Kokku	5 473 327	2 544 700

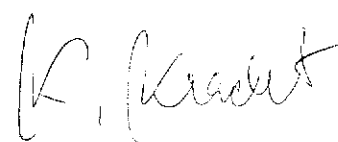
Eelmistel majandusaastatel ebatõenäolisteks hinnatud ja kuludesse kantud nõudeid aruandeaastal ei laekunud ning need on summas 32 779 krooni kantud bilansist välja.

Lisa 3.1. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
Antud lühiajaline laen (v. t. lisa 10)	4 495 204	1 795 204
Laekumata laenuintress	208 831	102 856
Ettemaksud kulud	2 843	4 407
Kokku	4 706 878	1 902 467

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar
Soetusmaksumus 31.12.2006	7 458
Soetusmaksumus 31.12.2007	7 458
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	5 470
Arvestatud kulum	1 491
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	6 961
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 989
Jääkmaksumus 31.12.2007	497



Lisa 5. Lühiajalised laenud ja võlakirjad

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakonto arvelduslaen	2 708 455	1 214
Kokku	2 708 455	1 214

Arvelduslaenu suurus on 3 milj. krooni, laenu tagatiseks on:

1. panga kasuks seatud pant finantstagatise vormis Kermon Hekta OÜ-le kuuluvatele aktsiatele, mille kohta on sõlmitud investeerimiskindlustuse leping Kermon Hekta OÜ ja Sampo Elukindlustuse AS vahel;
 2. Kersti Kracht käendus vastavalt käenduslepingule;
 3. Panga kasuks seatud I ja II järjekorra ühishüpoteegid Kermon Invest OÜ-le kuuluvatele
- 4 kinnistule Otepää vallas kokku summas 3 225 000 krooni.

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjate ettemaksed	14 696	262
Võlad tarnijatele	102 352	53 502
Maksuvõlad (v. t. lisa 7)	303 013	257 160
Võlad töövõtjatele	258 374	242 980
Dividendivõlad	3 987 595	1 910 513
sh. tulumaks väljamaksmata dividendidelt	837 395	420 313
Muud võlad (v. t. lisa 10)	29 342	74 617
Kokku	4 695 372	2 539 034



Lisa 7. Maksuvõlad

	31.12.2007	31.12. 2006
Käibemaksu võlg	84 862	66 288
FI tulumaksu võlg	79 872	90 723
Sots.maksu võlg	125 243	96 386
Töötuskindlustuse maks	3 322	2 629
Kohust.kogumispensioni maks	1 773	1 134
Ettevõtte tulumaksuvõlg	7 941	0
Kokku	303 013	257 160

Märkus:

1. Maksuvõlad sisaldavad väljamaksmata palkadelt arvestatud makse järgmiselt:

- FI tulumaks	34 065
- Sots. maks	60 896
- Töötuskindlustuse maks	1 662
- Kohustusliku kogumispensioni maks	967

Lisa 8. Müügitulu

	2007	2006
Müügitulu (69202)	6 317 449	5 258 135
(raamatupidamisteenus)		
s.h. Eesti	6 305 245	5 199 434
teenuse eksport EL	12 204	42 701
teenuse eksport (mitte EL)	0	16 000
Kokku	6 317 449	5 258 135

Kogu müügitulu saadi raamatupidamisteenuste osutamisest(69202)

Lisa 9. Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007.a. moodustas 3 768 987 krooni (2006.a. 3 413 903 krooni) . Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse) on 791 487 krooni , seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 977 500 krooni .



Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Kermon Hekta OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Omanikke ;
2. Juhatuse liikmeid;
3. Eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid

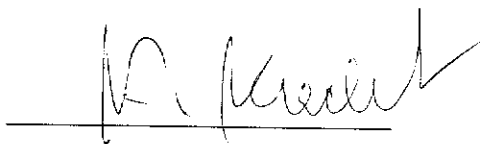
Antud lühiajalised laenud:

	31.12.2007	31.12.2006
Muud nõuded (lühiajaline laen) (Omanikega seotud ettevõttele)	4 495 204	1 795 204
Laekumata laenuintress(4% aastas)	208 831	102 856
<u>Muud võlad:</u>		
Võlg kaubamärgi kasutamise eest (omanikule)	29 342	72 932

Teenuste ostu- ja müügitehingud

Kermon Hekta OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud teenuste ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus ¹	Ost	Müük
Kermon AS	Omanikega seotud ettevõte	630 000	93 000
KRM Liising OÜ	Juhatuse liikmetega seotud ettevõte	180 000	24 400
Kermon Invest OÜ	Omanikega seotud ettevõte	0	5000
Silvakoolitus OÜ	Omanikuga/juhatuse liikmega seotud ettevõte	0	20 400



Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

Kermon Hekta OÜ juhatus on koostanud 2007. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt "08." *aprill*, 2008. aastal ning millele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Tallinnas, *08. aprill*, 2008.a.

Kersti Kracht



juhatuse liige

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Kermon Hekta OÜ juhatuse ettepanek 2007. aasta lõpuks kogunenud kasumi jaotamiseks :

Elmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2007.a.	1 713 903
2007.aasta puhaskasum	2 055 084
Jaotuskõlbulik kasum kokku	3 768 987

Ettepanek kasumi jaotamiseks:

Dividendideks	1 500 000
Elmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisesse aastasse	2 268 987



Osanike nimekiri

Kersti Kracht - isikukood 45504090220, elukoht Tallinn ,1 osa, osalus 50%, 50 000 krooni;

Argos Kracht - isikukood 36201310225, elukoht Tallinn , 1 osa, osalus 50%, 50 000 krooni

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'K. Kracht', is positioned in the lower right area of the page.