

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Kermon

registrikood: 10205223

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10141

telefon: +372 6066000

faks: +372 6066006

e-posti aadress: kersti@kermon.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

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

Kermon OÜ- le kuulub 100% osalus tütarettevõtetes KRM Consulting and Marketing OÜ ja Kermon Invest OÜ.

2014. a. müügitulu oli kokku 20 159 eurot, millest ärikonsultatsioonid moodustasid 10 828 eurot ja muu teenuse müük (bürooteenus) 9 331 eurot (2013. a. majandusaasta müügitulu oli kokku 58 260 eurot). Majandusaasta lõppes -246 747 euro suuruse kahjumiga (2013. a. kasum 4 914 eurot).

Kermon OÜ-s oli aruandeaastal 1 töötaja, kelle palgakulu kokku moodustas 5 751 eurot.

Kermon OÜ-s on 2 juhatuse liiget ja nõukogu liikmeid ei ole.

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

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

Kermon OÜ-l ei olnud 2014. a. arendus- ja uurimisväljaminekuid.

OÜ - le Kermon osutab raamatupidamisteenust OÜ Kermon Hekta. Kermon OÜ ja Kermon Hekta OÜ asusid ruumides Merivälja tee 1, Tallinn. 28. jaanuaril 2011.a. teostas rendileandja Astro Holding AS pandiõigust, millega jättis oma valdusesse Kermon OÜ raamatupidamise algdokumendid, seoses sellega on viibinud majandusaasta aruannete esitamine, kuna läbirääkimised Astro Holding AS-i esindajatega ei ole andnud tulemusi raamatupidamisdokumentide tagastamiseks.

Majandusaasta aruanne on koostatud elektrooniliste andmebaaside põhjal ja seoses sellega võivad olla kajastatud andmed ebatäpsed, viimased täpsustatakse raamatupidamisalgdokumentide tagastamisel.

Vastav hagi on menetluses Harju Maakohus - tsiviilasi 2-13-10290.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	404	2 597
Nõuded ja ettemaksed	73 781	62 767
Kokku käibevara	74 185	65 364
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	8 841	193 096
Materiaalne põhivara	1 457	9 130
Kokku põhivara	10 298	202 226
Kokku varad	84 483	267 590
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	86 686	44 506
Võlad ja ettemaksed	80 717	59 257
Kokku lühiajalised kohustused	167 403	103 763
Kokku kohustused	167 403	103 763
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	3 625	3 625
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 637	129 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 747	4 914
Kokku omakapital	-82 920	163 827
Kokku kohustused ja omakapital	84 483	267 590

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	20 159	58 260
Muud äritulud	4 166	3 805
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 696
Mitmesugused tegevuskulud	-76 619	-60 686
Tööjõukulud	-7 500	-7 145
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 672	-4 878
Muud ärikulud	-43	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-62 509	-12 340
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-184 255	17 183
Intressikulud	-52	-10
Muud finantstulud ja -kulud	69	81
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-246 747	4 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 747	4 914

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-62 509	-12 340
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 672	4 878
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 166	0
Kokku korrigeerimised	-1 494	4 878
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 384	-4 692
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 459	-1 045
Kokku rahavood äritegevusest	-44 928	-13 199
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 633
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 167	0
Antud laenud	-16 497	-7 780
Antud laenude tagasimaksed	7 935	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	605	-9 413
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	56 400	24 750
Saadud laenude tagasimaksed	-14 220	0
Makstud intressid	-50	-12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	42 130	24 738
Kokku rahavood	-2 193	2 126
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 597	471
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 193	2 126
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	404	2 597

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	3 625	129 723	158 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 914	4 914
31.12.2013	25 565	3 625	134 637	163 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-246 747	-246 747
31.12.2014	25 565	3 625	-112 110	-82 920

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.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning hoiuseid pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on hinnatud bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu 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 Consulting and Marketing 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 laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, 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 kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

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

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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.

2014.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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 811	8 811
Ostjatelt laekumata arved	8 811	8 811
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 592	4 592
Muud nõuded	54 623	54 623
Laenunõuded	51 136	51 136
Intressinõuded	151	151
Viitlaekumised	3 336	3 336
Ettemaksed	5 755	5 755
Tulevaste perioodide kulud	5 755	5 755
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 781	73 781
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 586	11 586
Ostjatelt laekumata arved	11 586	11 586
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	415	415
Muud nõuded	46 062	46 062
Laenunõuded	42 575	42 575
Intressinõuded	82	82
Viitlaekumised	3 405	3 405
Ettemaksed	4 704	4 704
Tulevaste perioodide kulud	4 704	4 704
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 767	62 767

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		68
Käibemaks	3 958		364	
Üksikisiku tulumaks		41		34
Sotsiaalmaks	71	117	0	213
Kohustuslik kogumispension		7		6
Töötuskindlustusmaksed		11		10
Ettemaksukonto jääk	563		51	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 592	176	415	331

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10616506	Kermon Invest OÜ	Eesti	äriühingute asutamine ja müük	100	100
10481064	KRM Consulting and Marketing OÜ	Eesti	vallasvara renditeenus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Kermon Invest OÜ	179 167	-179 167	0
KRM Consulting and Marketing OÜ	13 929	-5 088	8 841
Kokku	193 096	-184 255	8 841

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	8 697	30 903	39 600	7 024	46 624
Akumuleeritud kulum	-869	-26 356	-27 225	-7 024	-34 249
Jääkmaksumus	7 828	4 547	12 375	0	12 375
Ostud ja parendused	0	0		1 633	1 633
Amortisatsioonikulu	-2 610	-2 142	-4 752	-126	-4 878
31.12.2013					
Soetusmaksumus	8 697	30 903	39 600	8 657	48 257
Akumuleeritud kulum	-3 479	-28 498	-31 977	-7 150	-39 127
Jääkmaksumus	5 218	2 405	7 623	1 507	9 130
Amortisatsioonikulu	3 479	-2 111	1 368	-344	1 024
Müügid	-8 697	0	-8 697	0	-8 697
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	30 903	30 903	8 657	39 560
Akumuleeritud kulum	0	-30 609	-30 609	-7 494	-38 103
Jääkmaksumus	0	294	294	1 163	1 457

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	29 636	29 636		
Laen firmadelt	57 050	57 050		
Lühiajalised laenud kokku	86 686	86 686		
Laenukohustused kokku	86 686	86 686		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	44 506	44 506		
Lühiajalised laenud kokku	44 506	44 506		
Laenukohustused kokku	44 506	44 506		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 709	35 709
Võlad töövõtjatele	1 038	1 038
Maksuvõlad	176	176
Muud võlad	43 396	43 396
Intressivõlad	141	141
Dividendivõlad	42 316	42 316
Muud viitvõlad	939	939
Saadud ettemaksed	398	398
Tulevaste perioodide tulud	398	398
Kokku võlad ja ettemaksed	80 717	80 717
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 702	14 702
Võlad töövõtjatele	673	673
Maksuvõlad	331	331
Muud võlad	43 551	43 551
Intressivõlad	140	140
Dividendivõlad	42 317	42 317
Muud viitvõlad	1 094	1 094
Kokku võlad ja ettemaksed	59 257	59 257

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	424	273
Puhkusetasude kohustus	443	400
Kokku võlad töövõtjatele	867	673

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 159	25 518
Läti	3 700	0
Küpros	0	13 300
Soome	2 300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 159	38 818
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	2 942
Hongkong	0	13 500
Panama	0	3 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	19 442
Kokku müügitulu	20 159	58 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalased konsultatsioonid	9 331	48 140
Muud teenused	10 828	10 120
Kokku müügitulu	20 159	58 260

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 303	4 149
Sotsiaalmaksud	1 448	1 305
Kokku tööjõukulud	5 751	5 454
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	36 564	715	37 482	200
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 179	30 687	17 736	15 779

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	3 214		8 685	7 935		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 057	7 964	7 812		26 400	11 520
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	700		1 020	0		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 030	10 224	6 760		14 756	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2016

Osaühing Kermion (registrikood: 10205223) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	18.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 747
Kokku	-112 110

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 747
Kokku	-112 110

Kahjum tuleneb tütarettevõtete kahjumist.

Kermon Invest OÜ on esitanud tsiviilhagi kriminaalasjas, kus ta on kannatanu. Kui hagi rahuldatakse, siis kõik äriühingud on kasumilikud.

Samuti on menetluses tsiviilhagi, mille kahjunõue ilma viivisteta on ca 760 000.-€

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10828	53.71%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	9331	46.29%	Ei

Sidevahendid

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