

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	10
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.

2013. a. müügitulu oli kokku 58 260 eurot, millest ärikonsultatsioonid moodustasid 48 140 eurot ja muu teenuse müük (bürooteenus) 10 120 eurot (2012. a. majandusaasta müügitulu oli kokku 46 477 eurot). Majandusaasta lõppes 4 914 euro suuruse kasumiga (2012. a. kasum 153 760 eurot).

Kermon OÜ-s oli aruandeaastal 1 töötaja, kelle palgakulu kokku moodustas 5 454 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 2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	2 597	471
Nõuded ja ettemaksed	62 767	50 212
Kokku käibevara	65 364	50 683
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	193 096	175 913
Materiaalne põhivara	9 130	12 375
Kokku põhivara	202 226	188 288
Kokku varad	267 590	238 971
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	44 506	19 756
Võlad ja ettemaksed	59 257	60 302
Kokku lühiajalised kohustused	103 763	80 058
Kokku kohustused	103 763	80 058
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	3 625	3 625
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 723	-24 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 914	153 760
Kokku omakapital	163 827	158 913
Kokku kohustused ja omakapital	267 590	238 971

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	58 260	46 477
Muud äritulud	3 805	1 558
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 696	-2 168
Mitmesugused tegevuskulud	-60 686	-46 391
Tööjõukulud	-7 145	-1 260
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 878	-3 073
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 340	-4 857
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	17 183	158 692
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	81	0
Intressikulud	-10	-75
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 914	153 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 914	153 760

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 340	-4 857
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 878	3 073
Kokku korrigeerimised	4 878	3 073
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 692	-5 247
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 045	-4 978
Kokku rahavood äritegevusest	-13 199	-12 009
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 633	-8 697
Antud laenud	-7 780	-144
Antud laenude tagasimaksed	0	8 100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 413	-741
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 750	17 500
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 500
Makstud intressid	-12	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 738	12 000
Kokku rahavood	2 126	-750
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	471	1 221
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 126	-750
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 597	471

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	3 625	-24 037	5 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)			153 760	153 760
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

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.

2013. 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 Keskpannga 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 Keskpannga valuutakursside 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 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 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 algsest 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.

2013.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)

	31.12.2013	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

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 692	8 692
Ostjatelt laekumata arved	8 692	8 692
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 863	1 863
Muud nõuded	34 794	34 794
Laenunõuded	34 794	34 794
Ettemaksed	4 863	4 863
Muud makstud ettemaksed	4 863	4 863
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 212	50 212

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68		0
Käibemaks	364		997	
Üksikisiku tulumaks		34		28
Sotsiaalmaks		213		95
Kohustuslik kogumispension		6		6
Töötuskindlustusmaksed		10		12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		233	
Ettemaksukonto jääk	51		633	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	415	331	1 863	141

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10616506	Kermon Invest OÜ	Eesti	äriühingute asutamine ja müük	100	100
10481064	KRM Consulting and Marketing OÜ	Eesti	turundusteenus, õiguslane nõustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Kermon Invest OÜ	162 086	17 081	179 167
KRM Consulting and Marketing OÜ	13 827	102	13 929
Kokku	175 913	17 183	193 096

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	30 903	30 903	7 024	37 927
Akumuleeritud kulum	0	-24 153	-24 153	-7 024	-31 177
Jääkmaksumus	0	6 750	6 750	0	6 750
Ostud ja parendused	8 697	0	8 697	0	8 697
Amortisatsioonikulu	-869	-2 203	-3 072	0	-3 072
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	19 756	19 756		
Lühiajalised laenud kokku	19 756	19 756		
Laenukohustused kokku	19 756	19 756		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 557	12 557
Võlad töövõtjatele	342	342
Maksuvõlad	141	141
Muud võlad	43 534	43 534
Intressivõlad	140	140
Dividendivõlad	42 317	42 317
Muud viitvõlad	1 077	1 077
Saadud ettemaksed	3 728	3 728
Tulevaste perioodide tulud	3 356	3 356
Muud saadud ettemaksed	372	372
Kokku võlad ja ettemaksed	60 302	60 302

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	273	250
Puhkusetasude kohustus	400	92
Kokku võlad töövõtjatele	673	342

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 518	40 542
Soome	0	240
Küpros	13 300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 818	40 782
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	2 942	5 695
Hongkong	13 500	0
Panama	3 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 442	5 695
Kokku müügitulu	58 260	46 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalased konsultatsioonid	48 140	36 149
Muud teenused	10 120	10 328
Kokku müügitulu	58 260	46 477

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 149	962
Sotsiaalmaksud	1 305	298
Kokku tööjõukulud	5 454	1 260
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	37 482	200	34 794	100
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 736	15 779	8 598	16 323

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud		
Tütarettevõtjad	700		1 020			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 030	10 224	6 760	14 756		
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			144	8 100		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 219	10 523			12 500	3 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2016

Osaühing Kermion (registrikood: 10205223) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	27.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 914
Kokku	134 637
Jaotamine	
Dividendideks	4 914
Kokku	4 914

Dividendideks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 914
Kokku	134 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	48140	82.63%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	10120	17.37%	Ei

Sidevahendid

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