

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Kermon

registrikood: 10205223

tänavatänu nimi, Merivälja tee 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 11911

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6066000

faks: +372 6066006

e-posti aadress: kermon@kermon.ee

veebilehe aadress: www.kermon.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
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	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

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

2009.a. müügitulu oli kokku 3 636 118 krooni, millest ärikonsultatsioonid moodustasid 2 236 118 krooni ja muu teenuse müük (bürooteenus) 1400000 krooni.

(2008.a. majandusaasta müügitulu oli kokku 3 506 167 krooni). Majandusaasta lõppes 2 207 170 krooni suuruse kasumiga, mille moodustas ärikasum 69 679 krooni ja

tütarettevõtjate finantskasum 2 137 491 krooni. Eelmine majandusaasta lõppes kahjumiga 3 803 824 krooni. Kermon OÜ- s oli aruandeaastal 4 töötajat, kelle palgakulu kokku

moodustas 484 178 krooni, millest tegevjuhi palgakulu oli 100 830 krooni. Ettevõtte üks juhatuse liikmetest on ühtlasi palgaline tegevjuht. Alates 2008.a. on Kermon OÜ

2 juhatuse liiget ja nõukogu liikmeid ei ole.

Eeloleval majandusaastal jätkab Kermon OÜ oma senist põhitegevust - klientide äri- ja juhtimiselast nõustamist. Töötajate arvu ei ole plaanis suurendada.

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

Kermon OÜ ei olnud 2009.a. arendus- ja uurimisväljaminekuid, neid ei planeerita ka 2010. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kermon OÜ juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani raamatupidamises nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Kermon OÜ on jätkuvalt tegutsev

Tallinnas, 26. mail, 2010.a.

Argos Kracht juhatuse liige

Kersti Kracht juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	284 001	234 434	
Nõuded ja ettemaksed	764 578	743 102	2,3
Kokku käibevara	1 048 579	977 536	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 726 040	1 588 755	4
Materiaalne põhivara	123 094	164 748	5
Kokku põhivara	3 849 134	1 753 503	
Kokku varad	4 897 713	2 731 039	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 191	52 304	6
Võlad ja ettemaksed	981 955	972 338	7
Kokku lühiajalised kohustused	984 146	1 024 642	
Kokku kohustused	984 146	1 024 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	
Kohustuslik reservkapital	56 720	56 720	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 249 677	5 053 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 207 170	-3 803 824	
Kokku omakapital	3 913 567	1 706 397	
Kokku kohustused ja omakapital	4 897 713	2 731 039	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 636 118	3 506 169	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-384 630	-864 824	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 448 176	-2 035 324	
Tööjõukulud	-646 430	-653 392	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-81 055	-112 909	5
Muud ärikulud	-6 148	-5 477	
Ärikasum (-kahjum)	69 679	-165 757	
Finantstulud ja -kulud	2 137 491	-3 638 067	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 207 170	-3 803 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 207 170	-3 803 824	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	69 679	-165 757
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	81 055	112 909
Kokku korrigeerimised	81 055	112 909
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 524	6 511
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 616	45 766
Makstud ettevõtte tulumaks		-2 658
Kokku rahavood äritegevusest	212 874	-3 229
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 400	
Antud laenud	-584 000	-260 000
Antud laenude tagasimaksed	510 000	105 000
Laekunud intressid	206	210
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-113 194	-154 790
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-50 113	36 361
Makstud dividendid		-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 113	26 361
Kokku rahavood	49 567	-131 658
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	234 434	366 092
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 567	-131 658
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	284 001	234 434

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	56 720	5 053 501	5 510 221
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-3 803 824	-3 803 824
31.12.2008	400 000	56 720	1 249 677	1 706 397
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 207 170	2 207 170
31.12.2009	400 000	56 720	3 456 847	3 913 567

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 p1lg3) , investeeringud 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 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 10 000 kroonist. Varad, mille kasuliku 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, vastuvõtukulusi 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.

2009.a. dividende ei makstud.

Seotud osapooled

Kermon OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Omanikke;
2. Tütarettevõtteid;
3. Juhatusel liikmeid;
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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	166 742	240 071
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 226	
Muud nõuded	534 290	460 290
Ettemaksed	43 320	42 651
Kokku Nõuded ja ettemaksed	764 578	743 012

Muude nõuete all on kajastatud lühiajaline laen tütarettevõtjatele.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	20 226		3 492
Üksikisiku tulumaks		16 623	18 197
Erisoodustuse tulumaks		2 127	1 595
Sotsiaalmaks		36 374	36 020
Kohustuslik kogumispension		700	800
Töötuskindlustusmaksed		3 364	914
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 226	59 188	61 018

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Kermon Invest OÜ	Eesti	äriühingute asutamine ja müük	100	100
KRM Liising OÜ	Eesti	vallasvara rent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Kermon Invest OÜ	1 184 031	2 203 624	3 387 655
KRM Liising OÜ	404 724	-66 339	338 385
Kokku:	1 588 755	2 137 285	3 726 040

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	554 798	554 798	109 906	664 704
Akumuleeritud kulum	-356 406	-356 406	-30 641	-387 047
Jääkmaksumus	198 392	198 392	79 265	277 657
Amortisatsioonikulu	-88 811	-88 811	-24 098	-112 909
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		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

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	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		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi saldo	52 304	52 304		
Lühiajalised laenud kokku	52 304	52 304		
Laenukohustused kokku	52 304	52 304		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	130 513	141 517
Võlad töövõtjatele	61 044	58 134
Maksuvõlad	59 188	61 018
Muud võlad	662 109	662 109
Saadud ettemaksed	69 101	49 560
Kokku võlad ja ettemaksed	981 955	972 338

Muudes võlgades on kajastatud jaotatud, kuid väljamaksmata dividendivõlad.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlgnevus	39 990	40 977
Puhkusereservi kohustus	21 054	17 157
Kokku võlad töövõtjatele	61 044	58 134

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 156 355	2 908 672
Soome	76 737	58 484
Rootsi	63 500	60 824
Läti	47 118	234 936
Leedu	64 934	109 937
Suurbritannia	9 044	46 267
Holland		14 118
Taani		5 116
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 417 688	3 438 354
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	73 382	
Ameerika Ühendriigid	46 828	67 815
Türgi	31 290	
Norra	66 930	
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	218 430	67 815
Kokku müügitulu	3 636 118	3 506 169
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Äri- ja juhtimisalased konsultatsioonid	2 236 118	3 506 169
Muud teenused	1 400 000	
Kokku müügitulu	3 636 118	3 506 169

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	484 178	490 223
Sotsiaalmaksud	162 252	163 169
Kokku tööjõukulud	646 430	653 392
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	534 290	15 000	460 290	46 005
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 000		129 800	14 355

	2009		2008
	Tulud	Kulud	Kulud
Tütarettevõtjad		412 850	366 950
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 110 000	79 000	255 283

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kermion (registrikood: 10205223) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	10.06.2010
ARGOS KRACHT	Juhatuse liige	11.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 249 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 207 170
Kokku	3 456 847

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 249 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 207 170
Kokku	3 456 847
Jaotamine	
Kokku	3 456 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	2236118	61.50%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	1400000	38.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Argos Kracht	36201310225	Eesti	200000 EEK
Kersti Kracht	45504090220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK

Sidevahendid

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