

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.2008

Majandusaasta lõpp : 31.12.2008

Ärinimi:	Kermon OÜ
Äriregistri kood	10205223
Aadress:	Merivälja tee 1, 11911 Tallinn
Telefon:	+372 6 066000
Faks:	+372 6 066006
e- posti aadress:	kermon@kermon.ee
veebilehe aadress:	www.kermon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	12
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 7. Laenukohustused.....	13
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Lisa 9. Müügitulu.....	14
Lisa 10. Finantstulud ja –kulud.....	15
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek.....	16
Juhatuse allkirjad 2008.a. majandusaasta aruandele.....	17
Müügitulu vastavalt EMTAK 2008- le.....	18

Tegevusaruanne

Kermon OÜ põhitegevusalad on: juriidilised- , majandus-ja finantskonsultatsioonid ning muud õigusabiga seotud tegevused. Kermon OÜ tegutseb alates 1991 aastast (kuni 31.10.2008.a. Kermon AS ärinime all). Äriühingule kuulub 100% osalus tütarettevõtetes KRM Liising OÜ ja Kermon Invest OÜ.

2008.a. majandusaasta müügitulu oli 3 506 167 krooni, (2007.a. – 2 492 427 krooni). Aasta lõppes kahjumiga 3 803 824 krooni, mis tekkis põhiliselt tütarettevõtte Kermon Invest OÜ finantskahjumist.

Kermon OÜ töötas 2008.a. 3 töötajat, kelle palgakulu oli 490 223 krooni. Juhatuses 1 liige on ka palgaline tegevjuht, kelle palgakulu 2008.a. oli 144 000 krooni.

Seoses Kermon AS ümberkujundamisega osaühinguks alates 31.10.2008.a. peatati nõukogu liikmete volitused ning moodustatud osaühingule otsustati nõukogu mitte valida. Uude juhatusse kuulub kaks liiget.

Juhatuses ja nõukogu liikmetele ei ole juhatuses ega nõukogu liikme töötasu makstud ega tehtud muid soodustusi.

Samuti ei ole ettenähtud hüvitiste maksmist juhatuses ega nõukogu liikmetele nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

Kermon OÜ juhatus on hinnanud finants- ja majanduskriisi mõju ettevõtte äritegevusele.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte tegevus ja jätkusuutlikkus tagatud ka praegustes tingimustes.

Peale ümberkujundamist on äriühingu põhitegevuseks endiselt äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (70221), äriühingu osakapitali suurus on 400 000 krooni, mis koosneb kahest võrdsest osast.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUNNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud Kermon OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (26.05.2009), on raamatupidamises nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Kermon OÜ on jätkuvalt tegutsev

Tallinnas, 26. mail, 2009.a.

Argos Kracht juhatuse liige

Kersti Kracht juhatuse liige

Bilanss

kroonides

AKTIVA(varad)		31.12.2008	31.12.2007
KÄIBEVARA			
Raha		234 434	366 092
Nõuded ja ettemaksed	Lisa 2,5	743 102	1 779 613
KÄIBEVARA KOKKU		977 536	2 145 705
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 3	1 588 755	4 042 032
Tütarettevõtete aktsiad või osad		1 588 755	4 042 032
Materiaalne põhivara	Lisa 4	164 748	277 657
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		164 748	277 657
PÕHIVARA KOKKU		1 753 503	4 319 689
AKTIVA(varad) KOKKU		2 731 039	6 465 394
PASSIVA(kohustused ja omakapital)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	Lisa 7,8	52304	15943
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		52304	15943
Võlad ja ettemaksed	Lisa 5,6	972338	939230
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1024642	955173
KOHUSTUSED KOKKU		1024642	955173
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		400000	400000
Reservid		56720	56720
Kohustuslik reserv		56720	56720
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		5053501	7565923
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3803824	-2512422
KOKKU OMAKAPITAL		1706397	5510221
PASSIVA (kohustused ja omakapital kokku)		2731039	6465394

Kasumiaruanne

Skeem 1

		kroonides	
		2008	2007
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 9	3 506 169	2 492 427
Kaubad, toore, materjal ja teenused		864 824	723 399
Muud tegevuskulud		2 035 324	1 349 621
Tööjõukulud		653 392	636 215
palgakulu		490 223	473 283
sotsiaalmaksud		163 169	162 932
Põhivara kulum ja väärtuse langus		112 909	148 230
Muud ärikulud		5 477	55 943
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-165 757	-420 981
FINANTSTULUD JA - KULUD			
	Lisa 10	-3 638 067	-2 100 092
finantstulud ja- kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt		-3 638 277	-2 100 234
muud finantstulud ja - kulud		210	142
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-3 803 824	-2 521 073
KASUM(KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-3 803 824	-2 521 073
Tulumaks		0	-8 651
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-3 803 824	-2 512 422

Rahavoogude aruanne

(kaudne meetod)

		kroonides	2008	2007
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST				
Ärikasum			-165 757	-420 981
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>				
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	Lisa 4		112 909	148 230
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			6 511	47 006
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			45 766	-218 167
Makstud ettevõtte tulumaks			-2 658	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			-3 229	-443 912
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD				
Materiaalse põhivara soetus	Lisa 4		0	-28 350
Ettemaksed materiaalse põhivara eest			0	-36 950
Antud laenu	Lisa 8		-260 000	-400 000
Antud laenude tagasimaksed	Lisa 8		105 000	1 040 000
Saadud intressid			210	142
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			-154 790	574 842
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD				
Dividendide maksmine			-10 000	0
Saadud laen	Lisa 8		52 304	75 766
Saadud laenude tagasimaksed			-15 943	-69 428
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			26 361	6 338
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOO MUUTUS			-131 658	137 268
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUSES			366 092	228 824
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS			-131 658	137 268
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUS			234 434	366 092

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 31.12.06	400 000	56 720	2 692 867	4 873 056	8 022 643
Eelmise perioodi kasum/kahjum			4 873 056	-4 873 056	0
2007.a. kasum/kahjum				-2 512 422	-2 512 422
Seisuga 31.12.07	400 000	56 720	7 565 923	-2 512 422	5 510 221
Seisuga 01.01.08	400 000	56 720	7 565 923	-2 512 422	5 510 221
Dividendid			1 185 000	-1 185 000	
Eelmise perioodi kasum/kahjum			-2 512 422	2 512 422	
2008.a. kasum/kahjum				-3 803 824	-3 803 824
Seisuga 31.12.08	400 000	56 720	6 238 501	-4 988 824	1 706 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa. 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kermon OÜ ümberkujundamisaruanne 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 ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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.

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.

Investeeringud tütarettevõtetesse

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%.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud olulise soetusmaksumusega varad, alates 15 000 kroonist, mille eeldatav kasulik kasutusiga on üle ühe aasta.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tehingud välisvaluutas 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 tulu ja kuluna

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.

Tulude arvestus

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.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende. Tulumaksu suurus on alates 01.01.2008.a. 21/79 netodividendidena 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.

2008.a. bilansist on välja kantud dividendinõue tütarettevõtja Kermon Invest OÜ vastu, kuna osanike üldkoosoleku otsusega otsustati väljamaksmata dividendid summas 1 185 000 krooni tagasi kutsuda.

2008.a. maksti dividende summas 10 000 krooni.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on Kermon OÜ moodustatud kohustuslik reservkapital, mis peab moodustama vähemalt 1/10 aktsiakapitalist, s.o. 40 000 krooni. Kermon OÜ reservkapitali suurus on 56 720 krooni.

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjate tasumata summad	240 071	243 783
Laen tütaretevõttele Kermon Invest OÜ (vt. lisa 8 p. 1)	380 290	180 290
Laen tütaretevõttele KRM Liising OÜ (vt. lisa 8 p. 1)	80 000	125 000
Dividendinõue tütaretevõtte vastu (vt. lisa 8 p. 3)	0	1 185 000
Maksude ettemaksed (vt. lisa 5)	0	27
Ettemaksed teenuste eest	37 500	45 513
Kulude ettemaks	5 241	0
Kokku	743 102	1 779 613

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

2008.a. omas Kermon OÜ osalust järgmistes tütaretevõtetes:

	<u>Kermon Invest OÜ</u>	<u>KRM Liising OÜ</u>
Asukoht	Eesti	Eesti
Põhitegevusala	Äriühingute asutamine ja müük, kinnisvaratehingud	Vallasvara rent
Osaluse % aasta alguses	100	100
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	3 583 881	458 151
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	3 583 881	458 151
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	- 3 584 850	-53 427
Tagasikutsutud dividendid	1 185 000	0
Osaluse % 31.12.2008	100	100
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2008	1 184 031	404 724

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Muu inventar
Soetusmaksumus 31.12.2007	664 704
Soetamine	0
Mahakandmine (-)	0
Soetusmaksumus 31.12.2008	664 704
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	387 047
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	112 909
Mahakantud põhivara kulum (-)	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	499 956
Jääkmaksumus 31.12.2007	277 657
Jääkmaksumus 31.12.2008	164 748

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

	31.12.2008		31.12.2007	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3492	27	30005
Sotsiaalmaksuvõlg	0	36020	0	31062
FI tulumaksu võlg	0	18197	0	16112
Erisoodustuse tulumaks	0	1595	0	1131
Töötuskindlustuse maks	0	914	0	803
Kogumispension	0	800	0	800
Kokku	0	61 018	27	79 913

Märkus:

1. Maksuvõlgades sisalduvad väljamaksmata palkadelt arvestatud maksud alljärgnevalt:

- Sotsiaalmaks 16 757
- FI tulumaks 9 098
- Töötuskindlustus 457
- Kogumispension 400

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	141 517	127 668
Võlad töövõtjatele	58 134	52 986
Maksuvõlad (vt. lisa 5)	61 018	79 913
Dividendivõlad	662 109	674 767
s.h. dividendide tulumaksukohustus	139 043	141 701
Ettemaksed	49 560	3 896
Muud võlad	0	
Kokku:	972 338	939 230

Lisa 7. Laenukohustused

	31.12.2008	31.12.2007
Lühiajaline pangalaen (krediitkaardi saldo)	52 304	15 943
Kokku	52 304	15 943

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Kermon OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Omanikke;
2. Tütarettevõtteid;
3. Juhatuse, (nõukogu) liikmeid;
4. Eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Kermon OÜ ostud ja müügid seotud osapooltega:

	2008		2007	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Nõukogu liikmed	36 870	0	24763	0
Tütarettevõtted	366 950	0	297 800	111 700
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	218 413	963 000	468 105	707 207
Teenuste ost-müük kokku	622 233	963 000	790 668	818 907

Laenud seotud osapoolte vahel :**1. Kermon OÜ antud lühiajalised laenud (vt. lisa 2) :**

	Tütarettevõtted
Saldo 31.12.2007	305 290
Antud laenu	260 000
Laenude tagasimaksed	105 000
Saldo 31.12.2008	460 290

2. Kermon OÜ saldod seotud osapooltega:

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Tütarettevõtted (lisa 2)	0	1 185 000
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	129 800	82 954
Lühiajalised nõuded kokku	129 800	1 267 954
Tütarettevõtted	46 005	0
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted.	14 355	42 362
Lühiajalised kohustused kokku	60 360	42 362

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Laenud seotud osapoolte vahel on lühiajalised intressita laenud.

Lisa 9. Müügitulu

	2008 (%)	2007 (%)
Äri- ja juhtimisalane nõustamine (70221):	3 506 169 (100%)	2 492 427 (100%)
s.h.		
- Eesti Vabariik	2 908 672 (83%)	2 210 167 (87%)
- Euroopa Liidu maad	529 682 (15%)	263 660 (10%)
-Ameerika Ühendriigid	67 815 (2%)	18 600 (3%)

Müük riikide lõikes:	2008	2007
Eesti Vabariik	2 908 672	2 210 167
Rootsi	60 824	0
Soome	58 484	55 400
Läti	234 936	0
Leedu	109 937	46 100
Holland	14 118	48 974
Inglismaa	46 267	74 659
Prantsusmaa	0	38 527
USA	67 815	18 600
Muud	5 116	0

Lisa 10. Finantstulud ja – kulud

	2008	2007
Intressitulu/kulu	210	142
Tütaretevõtete kasum/kahjum	- 3 638 277	- 2 100 234
Kokku finantstulud ja – kulud	- 3 638 067	- 2 100 092

Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

2008.a. majandusaasta puhaskahjum summas 3 803 824 krooni katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Juhatuse allkirjad 2008.a. majandusaasta aruandele

Kermon OÜ juhatuse allkirjad majandusaastaruandele, mis on kinnitatud osanike üldkoosolekul „27.”mail, 2009.a. ning allkirjastatud „27.” mail, 2009.a.

Argos Kracht	juhatuse liige
--------------	----------------

Kersti Kracht	juhatuse liige
---------------	----------------

Müügitulu vastavalt EMTAK 2008 –le

EMTAK 2008	Tegevusala	Müügitulu (krooni)
70221	Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	3 506 169

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10205223	Osühing Kermon	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	kermon@kermon.ee
Faks	+372 6066006
Telefon	+372 6066000

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Argos Kracht	36201310225		200000
Kersti Kracht	45504090220	Tallinn	200000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	3506167	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Kermon (registrikood: 10205223) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Argos Kracht (Juhatuses liige) - kinnitanud 01.07.2009