

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Kermon Hekta

registrikood: 10286049

tänavatalu nimi, Merivälja tee 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11911

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6066000

faks: +372 6066006

e-posti aadress: kersti@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kermon Hekta OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste ja nendega seonduvate konsultatsioonide osutamine . 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. Ettevõttes on kasutusel

raamatupidamisprogramm Hansa Financials, palgaarvestus toimub programmis Merit. Seoses nende programmide kasutamisega on väljakujunenud hea koostöö nii

Hansa World Estonia AS- ga kui ka Merit Tarkvara AS-ga.

2009.a. töötas Kermon Hekta OÜ keskmiselt 8 töötajat, kelle palgakulu moodustas 1 909 292 krooni, (2008.a. vastav näitaja oli 2 823 057 krooni).

Müügitulu moodustas 2009.a. 6 469 414 krooni, (2008.a. müügitulu oli 8 258 071 krooni), puhaskasum 2009.a. oli 2 322 532 krooni, (2008.a. vastavalt 904 632).

Müügitulu vähenemisele avaldas mõningast mõju finants- ja majanduskriis, mille tulemusena vähenes põhitegevusest saadud tulu, kuid puhastulu suurenemine toimus põhiliselt finantstulu arvel (finantsinvesteeringute ümberhindlus õiglasesse väärtusesse).

Kogu müügitulu saadi põhitegevusest, raamatupidamisteenuste ja sellega seonduvate konsultatsioonide osutamisest , sama tegevust jätkatakse ka 2010. a.

Juhatusse kuulub üks liige, kes on ühtlasi ka tegevjuht. Tegevjuhi palgakulu 2009.a. oli 60 000 krooni .

Juhatuse liikmetele ei ole ettenähtud hüvitiste maksmist nenede ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2009.a ei olnud, neid ei planeerita ka eelolevaks majandusaastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kermon Hekta OÜ juhatuse 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 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Kermon Hekta OÜ on jätkuvalt tegutsev

Tallinnas, "26." aprillil , 2010.a.

Kersti Kracht

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	635 653	409 975	
Finantsinvesteeringud	2 221 376	1 820 153	2
Nõuded ja ettemaksed	10 034 484	7 878 883	3
Kokku käibevara	12 891 513	10 109 011	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 785	10 395	5
Kokku põhivara	3 785	10 395	
Kokku varad	12 895 298	10 119 406	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 461 937	1 274 345	
Võlad ja ettemaksed	7 317 210	5 551 442	6
Kokku lühiajalised kohustused	8 779 147	6 825 787	
Kokku kohustused	8 779 147	6 825 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 673 619	2 268 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 322 532	904 632	
Kokku omakapital	4 116 151	3 293 619	
Kokku kohustused ja omakapital	12 895 298	10 119 406	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	6 469 414	8 259 071	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-479 404	-105 033	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 566 643	-1 494 040	
Tööjõukulud	-2 560 872	-3 761 921	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 610	-6 627	5
Muud ärikulud	-1 150	-1 774	
Ärikasum (-kahjum)	1 854 735	2 889 676	
Finantstulud ja -kulud	866 531	-1 586 310	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 721 266	1 303 366	
Tulumaks	-398 734	-398 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 322 532	904 632	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 854 735	2 889 676
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 610	6 627
Muud korrigeerimised		-6 000
Kokku korrigeerimised	6 610	627
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-165 482	-705 556
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 603	33 284
Makstud intressid		-96 696
Makstud ettevõtte tulumaks	-24 955	-225 948
Kokku rahavood äritegevusest	1 680 511	1 895 387
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-16 525
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	395 900	2 050 000
Antud laenud	-3 677 134	-2 400 000
Antud laenude tagasimaksed	1 804 660	700 000
Laekunud intressid	63	442 515
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 476 511	775 990
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 274 345
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 708 455
Arvelduskrediidi saldo muutus	187 592	
Makstud intressid	-48 773	
Makstud dividendid	-93 880	-850 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-23 261	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 678	-2 284 110
Kokku rahavood	225 678	387 267
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	409 975	22 708
Raha ja raha ekvivalentide muutus	225 678	387 267
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	635 653	409 975

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	100 000	20 000	3 768 987	3 888 987
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			904 632	904 632
Makstud dividendid			-1 500 000	-1 500 000
31.12.2008	100 000	20 000	3 173 619	3 293 619
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 322 532	2 322 532
Makstud dividendid			-1 500 000	-1 500 000
31.12.2009	100 000	20 000	3 996 151	4 116 151

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon Hekta OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajalise laenukohustusena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud

monetaarsed varad ja kohustused ning õiglase väärtuse meetodil kajastatavad mittemonetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eesti kroonidesse

ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

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 laekuvas nõuded on kantud kuludesse ja näidatud bilansis miinuskärbega.

Lootusetud nõuded kantakse 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 üle 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille maksumus on alla 5000 krooni, kantakse kuludesse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes vara kasulikust tööeast. Amortisatsiooninorm inventari ja muu põhivara osas on 20%.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, 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 kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende, erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid ja ettevõtlusega mitteseotud kulusid. 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. Alates 01.01.2008.a. on maksumääraks 21/ 79 väljamakstud netodividendidelt.

Kermon Hekta OÜ kuulutas 2009.a. välja dividendid summas 1 500 000 krooni, dividende maksti välja 93 880 krooni eest.

Seotud osapooled

Kermon Hekta OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

Kermon Hekta OÜ tulu moodustab teenuste osutamisest saadud tulu.

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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2007	5 151 642	644 640	5 796 282
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 050 000		-2 050 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 926 129		-1 926 129
31.12.2008	1 175 513	644 640	1 820 153
Kajastatud õiglases väärtuses	1 175 513	644 640	1 820 153
Soetamine	4 100		4 100
Müük müügihinnas või lunastamine	-400 000		-400 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	797 123		797 123
31.12.2009	1 576 736	644 640	2 221 376
Kajastatud õiglases väärtuses	1 576 736	644 640	2 221 376

Finantsinvesteeringutes on kajastatud AS Sampo Life Insurance Baltic investeerimisportfell.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 087 894	1 003 546
Muud nõuded	8 067 678	6 195 204
Ettemaksed	86 180	28 795
Arvestatud laenuintressid	792 732	651 338
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 034 484	7 878 883

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	60 961	84 417
Üksikisiku tulumaks	43 504	72 122
Erisoodustuse tulumaks	1 063	
Sotsiaalmaks	83 178	127 784
Kohustuslik kogumispension		3 133
Töötuskindlustusmaksed	9 214	3 348
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	197 920	290 804

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	7 458	7 458
Akumuleeritud kulum	-6 961	-6 961
Jääkmaksumus	497	497
Ostud ja parendused	16 525	16 525
Amortisatsioonikulu	-6 627	-6 627
31.12.2008		
Soetusmaksumus	23 983	23 983
Akumuleeritud kulum	-13 588	-13 588
Jääkmaksumus	10 395	10 395
Amortisatsioonikulu	-6 610	-6 610
31.12.2009		
Soetusmaksumus	23 983	23 983
Akumuleeritud kulum	-20 198	-20 198
Jääkmaksumus	3 785	3 785

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	281 256	138 857
Võlad töövõtjatele	209 235	263 666
Maksuvõlad	197 920	290 804
Muud võlad	29 342	29 342
Saadud ettemaksed	9 177	18 392
Dividendivõlad	6 590 280	4 810 381
Kokku võlad ja ettemaksed	7 317 210	5 551 442

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 382 444	8 127 610
Leedu	41 432	43 576
Läti	18 000	37 200
Soome	3 129	26 276
Saksamaa	24 409	24 409
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 469 414	8 259 071
Kokku müügitulu	6 469 414	8 259 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	6 469 414	8 259 071
Kokku müügitulu	6 469 414	8 259 071

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 909 292	2 823 057
Sotsiaalmaksud	651 580	938 864
Kokku tööjõukulud	2 560 872	3 761 921

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		29 342		29 342
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 949 687	150 000	6 872 496	129 800

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	216 428	1 209 632	147 057	1 080 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	60 000	154 387

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kermion Hekta (registrikood: 10286049) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	02.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 673 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 322 532
Kokku	3 996 151
Jaotamine	
Dividendideks	2 000 000
Kokku	2 000 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 673 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 322 532
Kokku	3 996 151
Jaotamine	
Dividendideks	2 000 000
Kokku	2 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6469414	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Kracht	45504090220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK
Argos Kracht	36201310225	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kersti@kermion.ee
Faks	+372 6066006
Telefon	+372 60 66 000