

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Kermion Invest

registrikood: 10616506

tänava/talu nimi, Paavli tn 5/1-302

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6066000

faks: +372 6066006

e-posti aadress: kerstikracht@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kermon Invest OÜ on Kermon OÜ tütarettevõte, mille põhitegevuseks on äriühingute asutamine nende edasimüügi eesmärgil, samuti juriidilised, majandus- ja finantskonsultatsioonid. Peale selle on Kermon Invest OÜ omandanud teiste ettevõtete aktsiaid, investeerinud kunstiväärtustesse ja kinnisvarasse. Põhitegevusalaks on muud õigusabiga seotud tegevused.

2017.a. jätkas Kermon Invest OÜ oma põhitegevust - äriühingute asutamist ja nende osade müüki, investeerimisalane nõustamine.

2017.a. majandusaasta oli kahjumlik.

2014.a. sügisel esitas Danske Bank A/S avalduse Kermon Invest OÜ suhtes täitemenetluse läbiviimiseks summas 347 039,40 €, millest põhivõlg moodustab 173 606,34 € ja viivised summas 173 433,06 €. Danske Bank A/s-ile on põhivõlg tasutud ja esitatud hagi kohtusse viiviste vähendamiseks.

Juulis 2014.a. algatati kriminaalasi 142210000095, milles Kermon Invest OÜ on kannatanu. Kermon Invest OÜ on esitanud kriminaalamenetluse raames tsiviilhagi summas 234 000.-€. Menetlus on kohtus.

Kermon Invest OÜ juhatusse kuulub 1 liige, firmas ei ole palgalisi töötajaid, juhatusele ei ole tasu makstud ega tehtud muid soodustusi. Juhatusel ei ole ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ettenähtud hüvitise maksmist.

Kermon Invest OÜ-le osutab raamatupidamisteenust alates selle asutamisest OÜ Kermon Hekta.

28. jaanuaril 2011. a. teostas rendileandja Astro Holding AS pandiõigust, millega jättis oma valdusesse Kermon Invest OÜ raamatupidamise algdokumendid, seoses sellega on viibinud majandusaasta aruannete esitamine, kuna läbirääkimised Astro Holding AS-i esindajatega ei ole andnud tulemusi raamatupidamisdokumentide tagastamisel.

Kermon Invest OÜ majandusaasta aruandes kajastatud andmed võivad kuuluda korrigeerimisele AS Astro Holding poolt raamatupidamise algdokumentide tagsatamisel.

Hagi osas on jõustunud Ringkonnakohtu vaheotsus, millega tunnistati hagi maksejõuetuse põhjustamises ja pandiõiguse ebaseaduslikus teostamises.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 891	1 868	
Finantsinvesteeringud	183 721	183 721	2
Nõuded ja ettemaksed	172 864	173 209	3
Kokku käibevarad	359 476	358 798	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	285 890	285 890	4
Kokku põhivarad	285 890	285 890	
Kokku varad	645 366	644 688	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	592 133	592 133	5
Võlad ja ettemaksed	158 015	157 061	6
Kokku lühiajalised kohustised	750 148	749 194	
Kokku kohustised	750 148	749 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-107 319	-120 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-276	13 147	
Kokku omakapital	-104 782	-104 506	
Kokku kohustised ja omakapital	645 366	644 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	675	14 829	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-406	
Mitmesugused tegevuskulud	-951	-927	
Muud ärikulud	0	-349	
Ärikasum (kahjum)	-276	13 147	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-276	13 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-276	13 147	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon Invest OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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. 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ning hoiuseid pankades. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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 Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid aktsiaid ja väärtpabereid. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on kajastatud õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis vastab nende algele soetusmaksumusele.

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 kajastatud bilansis eraldi real miinusmärgiga. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvarainvesteeringuid arvestati 2016.a. õiglasel väärtusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega üle 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse nende kasutusele võtmisel. Materiaalse põhivara all on kajastatud kunstiväärtused (maalid) ja maa, mida ei amortiseerita. Materiaalset põhivara arvestatakse soetusmaksumuses. Põhivara allahindlusi ei ole toimunud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ja müügitulu ning sellega seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, intressitulu kajastatakse lähtudes sisemisest intressimäärast, dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse tulumaksuga jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende, erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõttukulusid ja ettevõtlusega mitteseotud väljamakseid. 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. Maksumääraks on kuni 31.12.2014 21/79 ja alates 01.01.2015 20/80 maksustamisele kuuluvatest väljamakstud summadest..

Seotud osapooled

Kermon Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (ettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid;
4. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	139 897	43 824	183 721
31.12.2016	139 897	43 824	183 721
31.12.2017	139 897	43 824	183 721

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	906	906
Ostjatelt laekumata arved	906	906
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	171 957	171 957
Laenunõuded	171 957	171 957
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 864	172 864
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 337	4 337
Ostjatelt laekumata arved	4 337	4 337
Muud nõuded	168 872	168 872
Laenunõuded	168 872	168 872
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 209	173 209

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	282 375	3 515	285 890
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	282 375	3 515	285 890
31.12.2016			
Soetusmaksumus	282 375	3 515	285 890
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	282 375	3 515	285 890
31.12.2017			
Soetusmaksumus	282 375	3 515	285 890
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus	282 375	3 515	285 890

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
seotud osapooltelt	546 117	546 117		
firmadelt	46 016	46 016		
Lühiajalised laenud kokku	592 133	592 133		
Laenukohustised kokku	592 133	592 133		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
seotud osapooltelt	546 117	546 117		
firmadelt	46 016	46 016		
Lühiajalised laenud kokku	592 133	592 133		
Laenukohustised kokku	592 133	592 133		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71	71
Muud võlad	156 825	156 825
Saadud ettemaksed	1 119	1 119
Muud saadud ettemaksed	1 119	1 119
Kokku võlad ja ettemaksed	158 015	158 015

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	479	479
Maksuvõlad	4	4
Muud võlad	156 578	156 578
Kokku võlad ja ettemaksed	157 061	157 061

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	675	9 429
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	675	9 429
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	5 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	5 400
Kokku müügitulu	675	14 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
nõustamisteenus	675	14 829
Kokku müügitulu	675	14 829

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 370	29 415	1 500	29 415
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 181	152 306	1 711	152 306
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 025	410 412	127 025	410 412

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.11.2018

Osaühing Kermion Invest (registrikood: 10616506) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	12.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-107 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-276
Kokku	-107 595
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-107 319
Kokku	-107 319

Pooleli olevate kohtuprotsesside lõppedes saab korrigeerida nõudeid.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	675	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Kermon	10205223		2557 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066000
Faks	+372 6066006
E-posti aadress	kerstikracht@gmail.com