

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

8-16

Anne MAZURENKO

Kermon Hekta OÜ

Majandusaasta aruanne

01.01.2003 - 31.12.2003

Ärinimi:	Kermon Hekta OÜ
Äriregistri kood	10286049
Aadress:	11911 Tallinn, Merivälja tee 1
Telefon:	6 066000
Faks:	6 066006
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused ja konsultatsioonid
Juhatus	Kersti Kracht

K. C.

30 -06- 2004

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus majandusaasta aruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiarunne skeem 1	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne(kaudne meetod).....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted....	9
Lisa 1.Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2.Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3. Muud nõuded.....	11
Lisa 4.Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 5.Maksuvõlad.....	12
Lisa 6.Viitvõlad.....	12
Lisa 7. Müügitulu.....	13
Lisa 8. Tulumaks.....	13
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	14
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	15
Osanike nimekiri.....	16

K. G.

30-06-2004

Tegevusaruanne

Kermon Hekta OÜ on asutatud 1994.a., Äriregistrisse kantud 1997. aastal. Põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste ning nendega seonduvate konsultatsioonide osutamine.

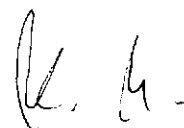
Äriühingu põhieesmärgiks on klienditeeninduse kvaliteedi tõstmine. Selle eesmärgi saavutamiseks on läbiviidud kliendikoolitusi, toimub pidev raamatupidajate erialasete teadmiste täiendamine, on juurutatud online teenused klientidele.

Alates 2000.aastast on kasutusel raamatupidamisprogramm Hansa Financials. Seoses selle programmi kasutamisega on hea koostöö Hansa Business Solutions AS –ga, toimub pidev programmi täiendamine uute versioonidega.

2003 .aastal jätkus raamatupidamisprogrammi Hansa Financials uute versioonide juurutamine, töötajate kvalifikatsiooni tõstmine. Raamatupidajad osalesid Raamatupidamise Aastakonverntsil ja teistel raamatupidamise seminaridel. 2003 .aastal oli osaühingu keskmine töötajate arv 5 , palgakulu aruandeperioodil koos töötuskindlustuse – ja sotsiaalmaksuga moodustas 1 149 422 krooni.

Juhatusse kuulus 1 liige, kes on ka ühtlasi tegevjuht. Tegevjuhile ei ole makstud töötasu ega juhatuselise liikme tasu, samuti ei ole tehtud muid soodustusi. Juhatuselise liikmetele ei ole ettenähtud hüvitiste maksmist nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

2003.a. ei olnud arengu- ega uurimisväljaminekuid, neid ei planeerita ka 2004.a.



30 -06- 2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus majandusaasta aruandele

Kermon Hekta OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 31.03. 2004 vahemikul.

Juhatuse hinnangul on Kermon Hekta OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, "31." märtsil, 2004.a.



Kersti Kracht

juhatuse liige

SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Bilanss

kroonides

31.12.2003.....31.12.2002.....

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	463 130	80 185
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	336 564	236 382
Ostjate tasumata summad		373 993	245 586
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-37 429	-9 204
Muud nõuded	Lisa 3	590 000	490 000
Muud lühiajalised nõuded		590 000	490 000
Ettemaksed		2 985	648
Tulevaste perioodide kulud		2 985	648
KÄIBEVARA KOKKU		1 392 679	807 215

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 4	6 463	864
Muu materiaalne põhivara(soetusmaksumuses)		52 195	44 738
Põhivara akumulieeritud kulum(miinus)		-45 732	-43 874
PÕHIVARA KOKKU		6 463	864

AKTIVA(varad) KOKKU		1 399 142	808 079
-----------------------------	--	------------------	----------------

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad tarnijatele		31238	31106
Maksuvõlad	Lisa 5	138797	83027
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	Lisa 6	504989	75976
Võlad töövõtjatele		112827	75976
Dividendivõlad		290200	0
Dividendide tulumaksu kohustus		101962	0

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		675024	190109
--------------------------------------	--	---------------	---------------

KOHUSTUSED KOKKU		675024	190109
-------------------------	--	---------------	---------------

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		100000	100000
Reservid		20000	20000
Kohustuslik reservkapital		20000	20000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		137970	25144
Aruandeaasta kasum (kahjum)		466148	472826

KOKKU OMAKAPITAL		724118	617970
-------------------------	--	---------------	---------------

PASSIVA(kohustused ja omakapital) KOKKU		1399142	808079
---	--	----------------	---------------

[Handwritten signature]

SISSE TULNUD

30.06.2004

Kasumiaruanne (skeem 1)

		kroonides	
		2003	2002
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 7	2 235 131	1 710 153
ÄRITULUD KOKKU		2 235 131	1 710 153
ÄRIKULUD			
Muud tegevuskulud		491 188	443 288
Tööjõukulud		1 149 422	783 241
palgakulu		861 108	587 330
sotsiaalmaksud		288 314	195 911
Põhivara kulum ja väärtuse langus		1 858	10 912
ÄRIKULUD KOKKU		1 642 468	1 237 441
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		592 663	472 712
FINANTSTULUD JA -KULUD		-29	114
muud finantstulud ja -kulud		-29	114
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		592 634	472 826
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		592 634	472 826
Tulumaks		126 486	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		466 148	472 826

R. M.

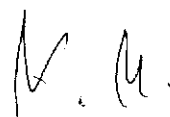
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	(kroonides) Kokku
Seisuga 01.01.02	100 000	20 000	135 150	25 144	280 294
Dividendid			-135 150		-135 150
Eelmise perioodi kasum			25 144	-25 144	0
2002.a. kasum				472 826	472 826
Seisuga 31.12.02	100 000	20 000	25 144	472 826	617 970
Seisuga 01.01.03	100 000	20 000	25 144	472 826	617 970
Dividendid			-360 000		-360 000
Eelmise perioodi kasum			472 826	-472 826	0
2003.a. kasum				466 148	466 148
Seisuga 31.12.03	100 000	20 000	137 970	466 148	724 118

Vastavalt Kermon Hekta OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 100 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 400 000 krooni.

Osakapital koosneb kahest võrdsest osast a` 50 000 krooni.



SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	kroonides	
	2003	2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	592 663	472 712
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	1 858	10 912
Muud finantskulud	-29	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	594 492	483 624
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-100 181	-50 107
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-100 000	0
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-2 337	-160
Maksuvõlad (+/-)	55 769	12 184
Võlgnevus hankijatele (+/-)	132	11 905
Viitvõlad (+/-)	36 851	12 350
Põhitegevuse genereeritud raha	484 726	469 796
Makstud tulumaks	-24 524	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	460 202	469 796
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-7 457	0
Saadud intressid	0	114
Antud pikaajalist laenu	0	-490 000
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-7 457	-489 886
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	-69 800	-135 150
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-69 800	-135 150
KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOO MUUTUS	382 945	-155 240
RAHA ALGJÄÄK	80 185	235 425
RAHA LÕPPJÄÄK	463 130	80 185
KOKKU ETTEVÖTTE RAHAJÄÄGI MUUTUS	382945	-155240

K. K.

Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kermon Hekta OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud eesti kroonides.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

- Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Bilanss seisuga 31.12.2002.a.

<u>Kirje nimetus</u>	<u>Esialgne</u>	<u>Korrigeeritud</u>	<u>Muutus</u>
Muud lühiajalised nõuded	0	490 000	490 000
Mitmesugused pikaajalised nõuded	490 000	0	- 490 000

Nõuded ostjate vastu

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 laekuvad nõuded on kantud kuludesse ja näidatud bilansis miinusmärgiga.

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 laekuv summas.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle üheaastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest..

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsiooninorm inventaril on 20%.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

Tulude arvestus

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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Kermon Hekta OÜ kuulutas 2003.a. välja dividendid 2002.a. eest summas 360 000 krooni, tulumaks dividendidelt , 126 486 krooni, on kajastatud kasumiaruandes kuluna .

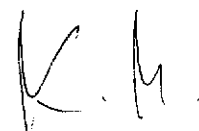
Puhkusetasude reserv

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

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Kermon Hekta OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/5 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud eesti kroonides.



Lisa 1. Raha ja pangakontodTallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	8558	0
Pangakontod	454542	80185
Kokku	463130	80185

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjate tasumata summad	373 993	245 586
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus) - 37 429		- 9 204
Kokku	336 564	236 382

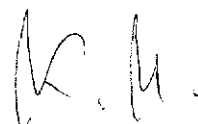
Eelmistel majandusaastatel ebatõenäolisteks hinnatud ja kuludesse kantud nõudeid aruandeaastal ei laekunud ning need on summas 9204 krooni kantud bilansist välja.

Lisa 3. Muud nõuded

	31.12.2003	31.12.2002
Antud lühiajaline laen (intressita)	590 000	490 000

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar
Soetusmaksumus 31.12.2002	44 738
Soetamine	7 457
Soetusmaksumus 31.12.2003	52 195
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	43 874
Arvestatud kulum	1 859



Akumuleeritud kulum 31.12.2003	45 732
Jääkmaksumus 31.12.2002	864
Jääkmaksumus 31.12.2003	6 463

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
30-06-2004

Põhivarana on arvestatud varad, mille soetusmaksumus on üle 5000 krooni ja kasulik tööiga üle ühe aasta. Kuludesse kantakse varad soetusmaksumusega alla 5000 krooni ja kasuliku tööeaga alla ühe aasta. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Aasta amortisatsiooninorm on 20%.

Lisa 5. Maksuvõlad

	31.12.2003	31.12. 2002
Käibemaksu võlg	35 245	20 212
FI tulumaksu	36 535	25 648
Sots.maksu võlg	50 986	35 551
Töötuskindlustuse maks	2 317	1 616
Kohust.kogumispensioni maks	433	-
Tulumaksuvõlg dividendidelt	13 281	
Kokku	138 797	83 027

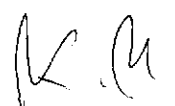
Märkus:

Maksuvõlad sisaldavad väljamaksmata palkadelt arvestatud makse järgmiselt:

FI tulumaks	18 623
Sots. maks	26 284
Töötuskindlustuse maks	1 195
Kohustusliku kogumispensioni maks	217

Lisa 6. Viitvõlad

	31.12.2003	31.12.2002
Palgavõlg töötajatele	60 009	41 471
Puhkusetasu reserv	52 818	34 505
Dividendivõlg	290 200	0
Dividendi tulumaksu kohustus	101 962	0
Kokku	504 989	75 976



SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Lisa 7. Müügitulu

	2003	2002
Müügitulu	2 235 131	1 710 153
Kokku	2 235 131	1 710 153

Kogu müügitulu saadi raamatupidamisteenuste osutamisest ja toimus Eesti Vabariigis.

Lisa 8. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003.a. moodustas 604 118 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse) on 157 070 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 447 048 krooni.

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

	31.12.2003	31.12.2002
Muud nõuded (lühiajaline laen)	590 000	490 000

K. U.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

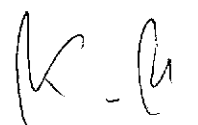
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Kermon Hekta OÜ juhatuse ettepanek 2003. aasta lõpuks kogunenud kasumi jaotamiseks :

Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2003.a.	137 970
2003.aasta puhaskasum	466 148
Jaotuskõlbulik kasum kokku	604 118

Ettepanek kasumi jaotamiseks:

Dividendideks	300 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisesse aastasse	304 118



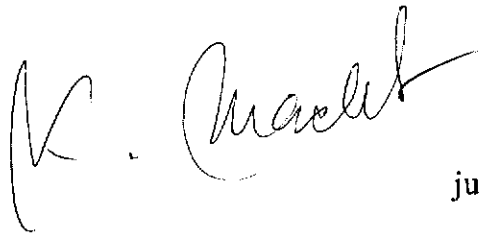
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

Kermon Hekta OÜ juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt ".....", 2004. aastal ning millele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Tallinnas, 31.03.2004.a.

Kersti Kracht



juhatuse liige

SISSE TULNUD

30-06-2004

Osanike nimekiri

Kersti Kracht - isikukood 45504090220, elukoht Tallinn, 1 osa, osalus 50%, 50 000 krooni;

Argos Kracht - isikukood 36201310225, elukoht Tallinn, 1 osa, osalus 50%, 50 000 krooni

