

Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-07-2004

ll - ko

Eve Ulbo

KERMON INVEST OÜ

Majandusaasta aruanne

01.01.2003 – 31.12.2003

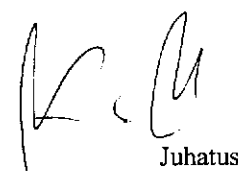
Ärinimi:	Kermon Invest OÜ
Äriregistri kood	10616506
Aadress:	11911 Tallinn, Merivälja tee 1
Telefon:	6 066000
Faks:	6 066006
Põhitegevusala:	Äriühingute asutamisteenused, ettevõtete haldamine
Juhatus	Argos Kracht Kersti Kracht
Audiitorkontroll:	Urmas Liivanurm- Audiitorbüroo Liivanurm OÜ

K. Ch.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Sisukord

Tegevusaruanne.....	302 -07- 2004
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3. Muud nõuded.....	12
Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	13
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine.....	13
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud.....	14
Lisa 7. Võlakohustused.....	14
Lisa 8. Muud võlad.....	14
Lisa 9. Viitvõlad.....	14
Lisa 10. Finantstulud ja – kulud.....	15
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega.....	15
Audiitori järeldusotsus.....	17
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	18
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	19
Osanike nimekiri.....	20


Juhatus

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
02 -07- 2004

Tegevusaruanne

Kermon Invest OÜ on Kermon AS tütarettevõtte, mille põhitegevuseks on olnud äriühingute asutamine nende edasimüügi eesmärgil, samuti juriidilised, majandus- ja finantskonsultatsioonid. Peale selle on Kermon Invest OÜ omandanud teiste ettevõtete aktsiaid, investeerinud kunstiväärtustesse ja kinnisvarasse.

2003.a. toimus äriühingu struktuuris muudatusi: müüdi 50% tütarettevõtte SuperFloor Systems OÜ osalusest ning kogu osalus sidusettevõttes Ashmor OÜ. Peale selle müüdi 1 kinnistu Harjumaal. Teine kinnistu Valgamaal Palupera vallas kuulub endiselt Kermon Invest OÜ-le. Eeloleval majandusaastal on plaanis oma põhitegevust jätkata.

2003.a. majandusaasta puhastulu oli 952 886 krooni, millest põhiosa moodustas finantstulu äriühingute asutamisest ja müügist ning tulu muudelt finantsinstrumentidelt. Dividendideks eraldati 2003.a. 250 000 krooni, mis on väljamaksmata.

Kermon Invest OÜ juhatusse kuulub 2 liiget. Firms ei ole palgalisi töötajaid ja juhatusel ei ole tasu makstud ega tehtud muid soodustusi. Juhatus liikmetele ei ole nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ettenähtud hüvitiste maksmist.

2003.a. ei olnud arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita nimetatud kulutusi ka 2004.a.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
02.07.2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Kermon Invest OÜ juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud 2003.a. 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. Kermon Invest OÜ on jätkuvalt tegutsenud ettevõtte.


Juhatuse liige
(Argos Kracht)


Juhatuse liige
(Kersti Kracht)

Tallinnas, 31.mail, 2004.a.

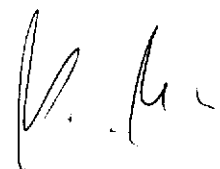
Bilanss

AKTIVA

		31.12.2003	31.12.2002
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		565 520	1 975
Aksiad ja muud väärtpaberid	Lisa 1	2 328 745	1 165 589
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2,11	348 000	0
Ostjate tasumata summad		348 000	0
Muud nõuded	Lisa 3,11	240 000	0
Nõuded tütarettevõtjate vastu		240 000	0
KÄIBEVARA KOKKU		3 482 265	1 167 564
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 3,11	0	60 000
Pikaajalised nõuded tütarettevõtjate vastu		0	60 000
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 6	290 910	891 992
Materiaalne põhivara	Lisa 5	55 000	55 000
Muu mitteamortiseeritav põhivara(soetusmaksumuses)		55 000	55 000
PÕHIVARA KOKKU		345 910	1 006 992
AKTIVA(varad) KOKKU		3 828 175	2 174 556

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 7,11	1790000	0
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		1790000	0
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	8371
Muud lühiajalised võlad	Lisa 8,11	457094	0
Võlad emaettevõtjale		457094	0
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	Lisa 9	250000	0
Dividendivõlad		185000	0
Muud		65000	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2497094	8371
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Muud pikaajalised võlad		0	1602990
Võlad emaettevõtjale		0	905990
Muud		0	697000
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	1602990
KOHUSTUSED KOKKU		2497094	1611361
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40000	40000
Reservid		4000	4000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		334195	0
Aruandeaasta kasum(kahjum)		952886	519195
OMAKAPITAL KOKKU		1331081	563195
PASSIVA(kohustused ja omakapital) KOKKU		3828175	2174556



Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02.07.2004

Kasumiaruanne**Skeem 1**

*kroonides

	2003	2002
ÄRITULUD		
Muud äritulud	8 371	220 050
ÄRITULUD KOKKU	8 371	220 050
ÄRIKULUD		
Mitmesugused tegevuskulud	200 232	640 639
Muud ärikulud	3 519	0
ÄRIKULUD KOKKU	203 751	640 639
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-195 380	-420 589
FINANTSTULUD JA - KULUD	Lisa 10 1 213 266	939 784
finantstulud ja- kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	20 000	-40 000
finantstulud ja- kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	29 400	-29 400
kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-728	0
muud finantstulud ja- kulud	1 164 594	1 009 184
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	1 017 886	519 195
KASUM(KAHJUM)ENNE TULUMAKSUSTAMIST	1 017 886	519 195
Tulumaks	65 000	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	952 886	519 195

Tallinna Linnakohtade
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-07 2004

Omakapitali muutuste aruanne

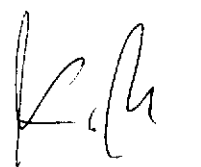
	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 01.01.02	40 000	4 000	1 358 476	0	1 402 476
Dividendid			-1 358 476		
2002.a. kasum				519 195	
Seisuga 31.12.02	40 000	4 000	0	519 195	563 195
Seisuga 01.01.03	40 000	4 000	519 195	0	563 195
Dividendid			-185 000		
2003.a. kasum				952 886	
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	334 195	952 886	1 331 081

Vastavalt Kermon Invest OÜ põhikirjale on osakapitali suuruseks 40.000 krooni , mis on panka sisse makstud. 2003. aastal osakapitali ei ole tõstetud.

2002.aastal maksti emaettevõttele dividende summas 1 358 476 krooni, mis ei kuulunud tulumaksuga maksustamisele (2002.a. ei maksustatud tütarettevõtte poolt emaettevõttele väljamakstud dividende).

2003. aastal jaotati dividende 2002.a. eest summas 185 000 krooni . Dividendid on välja maksmata.

Kermon Invest OÜ 100% osanikuks on Kermon AS , reg.kood 10205223 .



Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

07-07 2004

Rahavoogude aruanne
(kaudne meetod)

	(kroonides)	
	2003	2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-195 380	-420 589
Korrigeerimised (+/-)		
Kahjum investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil	0	-69 400
Muud finantstulud	0	1 109 184
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 000	42 002
Varude muutus	0	2 440 009
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 733	7 191
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-180 647	3 108 397
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtete müük	20 000	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-10 034	-891 992
Kinnisvarainvesteeringute müük	281 116	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	-1 770 005	-619 664
Sidusettevõtete müük	29 400	0
Lühiajaliste investeeringute müük	1 748 940	0
Põhivara soetamine	0	-55 000
Antud laenud	-240 000	-60 000
Antud laenude tagasimaksed	60 000	703 000
Saadud intressid	7 253	0
Saadud dividendid	15 250	0
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	141 920	-923 656
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-1 358 476
Saadud laenud	4 700 000	970 000
Saadud laenude tagasimaksed	-4 097 000	-1 880 450
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	603 000	-2 268 926
RAHAVOOD KOKKU	564 273	-84 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 975	86 160
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS	564 273	-84 185
Valuutakursside muutuste mõju	-728	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	565 520	1 975

02.02.2004

Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kermon Invest 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:

- Finantsinvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele – vastavalt juhendile RTJ 3 kajastatakse finantsinvesteeringud omakapitaliinstrumentidesse (aktsiad ja osad) ja võlakirjadesse (v.a juhul, kui neid hoitakse lunastustähtajani) nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav (varem soetusmaksumuses); finantsinvesteeringuid, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- Kinnisvarainvesteeringud - kõik kinnisvaraobjektid, mis vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele, on seisuga 1. jaanuar 2003 klassifitseeritud ümber materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuteks;
- 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>
Kinnisvarainvesteeringud	0	891 992	891 992
Materiaalne põhivara	946 992	55 000	-891 992

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning hoiuseid pankades.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid aktsiaid ja väärtpabereid.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on kajastatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid

omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud nõudeid korregeeritud soetusmaksumuses, mis vastab nende algele soetusmaksumusele. ^{registriosakond} SISSE TULNUD

02-07-2004

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded ema – ja tütarettevõtjate vastu.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korregeeritud 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 nõuded), kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse

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.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Sidusettevõtte on kajastatud ettevõtet, milles emaettevõtte omab 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Osalus tütar- ja sidusettevõtetes on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt on soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut ja seda on korregeeritud tütar- ja sidusettevõtete majandusaasta tulemusega. Kuna nii tütar- kui sidusettevõtte kahjum on ületanud investeeringute bilansilise maksumuse, on investeeringud kajastatud nullmaksumuses. 2003.a. müüdi 50% osalusest tütarettevõttes SuperFloor Systems OÜ ja kogu osalus sidusettevõttes Ashmor OÜ.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), 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).

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnistu Valgamaal Palupera vallas.

Kinnisvarainvesteeringut arvestatakse bilansis tema soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara all on kajastatud kunstiväärtused (maalid), mida ei amortiseerita.

Materiaalset põhivara arvestatakse soetusmaksumuses.

Põhivara allahindlusi ei ole toimunud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 kuulavas summas.

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 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.

Kermon Invest OÜ kuulutas 2003.a. välja dividendid 2002.a. eest summas 250 000 krooni, mida ei ole välja makstud.

Tulumaks dividendidelt, 65 000 krooni, on kajastatud kasumiaruandes kuluna ja bilansis viitvõlana.

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. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulud ja kulud

Kermon Invest OÜ tulu on saadud äriühingute asutamisest ja nende müügist. Tulu kajastatakse siis, kui tehingust saadav tasu on laekunud.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Kermon Invest OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist, s.o. 4000 krooni.

02-07-2004

Lisa 1. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Aktsiate nimetus	Algsaldo 31.12.02		Soetamine		Müük		Kasum(+)/ kahjum(-)	Saldo 31.12.03	
	tk	summa	tk	summa	tk	summa		tk	summa
HP aktsiad	4100	700445	0	0	3600	609225	76200	500	167 420
Norma aktsiad	5000	316050	0	0	3000	189630	76980	2000	203 400
Merko aktsiad	2000	108939	0	0	1000	47700	126681	1000	187 920
VNFT aktsiad	2500	40155	0	0	2500	40155	0	0	0
Eesti Golfikeskus AS*		0	50	70000	0	0	0	50	70 000
Müügiks asutatud äriühingute aktsiad ja osad*	0	0	129	5 140 019	89	3 440 014	0	40	1 700 005
KOKKU	13600	1 165 589	179	5 210 019	10189	4 326 724	279 861	3590	2 328 745

***Märkus:**

Eesti Golfikeskus AS aktsiad ning müügiks asutatud äriühingute osad ja aktsiad on kajastatud soetusmaksumuses, ülejäänud õiglases väärtuses.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjate tasumata summad	348 000	0
Kokku	348 000	0

Lisa 3. Muud nõuded

	31.12.2003	31.12.2002
Lühiajaline laen tütarettevõttele	240 000	0
Kokku	240 000	0

K. G.

Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud

2003.a. omas Kermon Invest OÜ osalust järgmistes tütar- ja sidusettevõtetes:

Tallinna Linnakomun-
Registriamet

SISSE TULNUD

SuperFloor Systems OÜAshmor OÜ

01-07-2004

Asukoht Põhitegevusala	Eesti Betonpõrandate katmine ja hooldus	Eesti Betonpõrandate katmine ja hooldus
Osaluse % aasta alguses	100	35
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	-110 983	-33 448
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	0
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-232 085	0
<u>Müüdud osalused</u>		
Müüdud osaluse %	50	35
Müüdud osalus müügihinnas	20 000	29 400
Müüdud osaluse müügikasum/kahjum	20 000	29 400
Osaluse % aasta lõpus	50	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0	0

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	891 992	55 000	946 992
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks	-891 992		-891 992
Soetusmaksumus 31.12.2002(korrigeeritud)	0	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2002	0	55 000	55 000
Jääkmaksumus 31.12.2003	0	55 000	55 000

Kinnistud on ümberkvalifitseeritud kinnisvarainvesteeringuteks (vt. lisa 6), muu materiaalne põhivara (kunstiväärtused) on mitteamortiseeritav ja kajastatakse soetusmaksumuses.

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

02 -07- 2004

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2002	891 992
Ostud ja parendused perioodi jooksul	10 034
Müügid	-611 116
Saldo 31.12.2003	290 910

2003.a.müüdi kinnistu Harjumaal Klooga – Rannas. Kinnisvarainvesteeringutes on arvel kinnistu Valgamaal Palupera vallas, suurusega 52,4 ha, mida kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringutelt tulu ei saadud .
Maamaksu tasuti 2003.a. 3519 krooni.

Lisa 7. Võlakohustused1. Lühiajalised laenud:

	31.12.2003	31.12.2002
Muud laenud	1 300 000	0
Laen Kermon Hekta OÜ-lt	490 000	490 000
Laen emaettevõtte aktsionärit	0	207 000
Kokku :	1 790 000	697 000

Lisa 8. Muud võlad

	31.12.2003	31.12.2002
Laen emaettevõttelt	415 990	905 990
Võlg tarnijatele (emaettevõttele)	41 104	0
Kokku	457 094	905 990

Lisa 9. Viitvõlad

	31.12.2003	31.12.2002
Jaotatud, kuid väljamaksmata dividendid	185 000	0
Dividendidelt arvestatud tulumaks	65 000	0
Kokku:	250 000	0

Tallinna Linnakohtus
Registriesakond
SISSE TULNUD

02-07-2004
2002

Lisa 10. Finantstulud ja -kulud

	2003	2002
Finantstulu äriühingute osade ja aktsiate müügist	3 440 148	3 740 010
Ülekurss äriühingute osadelt ja aktsiatelt	540 078	904 198
Finantstulu muudelt aktsiatelt	602 012	104 986
Saadud dividendid	15 250	-
Intressitulu	7 254	-
Tütar- ja sidusettevõtjatelt arvestatud kasum(kahjum)	49 400	-69 400
Kokku finantstulud	4 654 142	4 679 794
Finantskulud äriühingute osade ja aktsiate müügist	-3 440 148	-3 740 010
Kasum(kahjum) valuutakursi muutustest	- 728	-
Kokku finantstulud ja -kulud	1 213 266	939 784

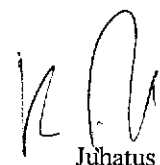
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Kermon Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütarettevõtet;
3. Juhatuse liikmeid;
4. Eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid

Kermon Invest OÜ on müünud kinnisvara ja osutanud teenuseid seotud osapooltele ning ostnud teenuseid seotud osapooltelt alljärgnevalt:

	2003		2002	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmed	0	611116	0	0
Kinnisvarainvesteeringute ost-müük kokku	0	611116	0	0
Emaettevõtte	177254	0	71 928	221050
Teenuste ost-müük kokku	177254	0	71928	221050


Juhatuse

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02.07.2004

Laenud seotud osapoolte vahel:**1. Antud lühiajalised laenud**

	Tütarettevõtte	Emaettevõtte	Juhatusel liikmed ja nendega seotud ettevõtted
Saldo 31.12.2002	60 000	0	0
Antud laenu	240 000	0	0
Laenude tagasimaksed	60 000	0	0
Saldo 31.12.2003	240 000	0	0

2. Saadud lühiajalised laenud

Saldo 31.12.2002	0	905 990	697 000
Saadud laenu	0		0 0
Saadud laenude tagasimaksed	0	490 000	207 000
Saldo 31.12.2003	0	415 990	490 000

Muud tehingud

2003.a. müüdi osalus sidusettevõttes juhatuse liikmele. Osalus müüdi nimiväärtusega, 29 400 krooni.

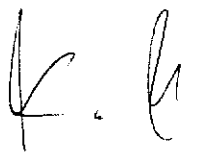
Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2003	31.12.2002
Tütarettevõtted	240000	60000
Juhatusel liikmed *	330000	0
Lühiajalised nõuded kokku	570000	60000
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	490000	697000
Emaettevõtte	457094	905990
Lühiajalised kohustused kokku	947094	1602990

*Kinnisvarainvesteeringu müügist laekumata summa. Intress 4% aastas tasumata summalt. 2003.a. laekus intressina 6600 krooni.

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

Laenud ema- ja tütarettevõtete vahel on lühiajalised intressita laenud.





AUDIITORBÜROO
LIIVANURM

Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-07-2004

Kermon Invest OÜ osanikele.

Audiitori järeldusotsus.

Oleme auditeerinud äriühingu 31.12.2003. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud majandusaasta aruannet. Majandusaasta aruande koostamine on juhtkonna kohustus ning juhtkond vastutab auditi käigus esitatud andmete õigsuse ja raamatupidamise korraldamise eest ettevõttes. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang majandusaasta aruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et majandusaasta aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad majandusaasta aruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka majandusaasta aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ning juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks majandusaasta aruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud majandusaasta aruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003. a. bilansi mahuks **3,828,175.-** krooni ja finantstulemuseks **952,886.-** krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt äriühingu majandusaasta finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid seisuga 31.12.2003. a.

Tallinnas, 3. juuni 2004. a.

Urmas Liivanurm

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 58

Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond
SISSE TULNUD
02-07-2004

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Kermon Invest OÜ osanike üldkoosoleku otsus 2003.aasta lõpuks kogunenud
kasumi jaotamiseks:

Jaotuskõlbulik kasum kokku: 1 287 081 krooni

Ettepanek jaotamiseks:

Dividendideks 1 000 000 krooni

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 287 081 krooni


Juhatus

Tallinna Linnavalitsus
Registriesakond
SISSE TULNUD

02.07.2004

Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

Kermon Invest OÜ juhatus on koostanud 2003.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud

osanike üldkoosoleku poolt "03. juunil 2004. a. ja millele on alla kirjutanud kõik

äriühingu juhatuse liikmed „03.“ juunil 2004.a.

Argos Kracht



juhatuse liige

Kersti Kracht



juhatuse liige

Tallinna Linnakohus
Registrosakond
SISSE TULNUD

02-07-2004

Kermon Invest OÜ osanike nimekiri

Kermon Invest OÜ omanikuks on Kermon AS , äriregistri kood 10205223, asukohaga 11911 Tallinn, Merivälja tee 1, osalus 100%, 1 osa, 40 000 krooni.


Juhatus