

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

09-05-2006

L-14

Madli Juhani

KONTROLLITUD

Kermon Hekta OÜ

Majandusaasta aruanne

01.01.2005 - 31.12.2005

Ärinimi:	Kermon Hekta OÜ
Äriregistri kood	10286049
Aadress:	11911 Tallinn, Merivälja tee 1
Telefon:	+372 6 066000
Faks:	+372 6 066006
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused ja konsultatsioonid
Juhatus	Kersti Kracht

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus majandusaasta aruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiarunne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne(kaudne meetod).....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruand lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	11
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 3.1. Muud lühiajalised nõuded.....	12
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 5. Lühiajalised laenud ja võlakirjad.....	12
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 7. Maksuvõlad.....	13
Lisa 8. Müügitulu.....	14
Lisa 9. Tingimuslikud kohustused.....	14
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega.....	14
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	15
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	16
Osanike nimekiri.....	17



Tegevusaruanne

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

Äriühingu põhieesmärgiks on osutada kvaliteetset teenust oma klientidele ning selle täitmiseks toimub töötajate erialaste teadmiste pidev täiendamine.

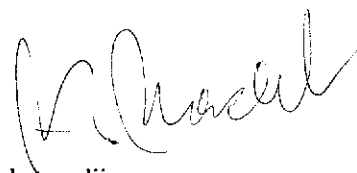
Raamatupidajad on osalenud maksunduse ja raamatupidamise – alastel koolitustel ja seminaridel, ettevõttes on juurutatud online teenused klientidele.

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.

2005 .aastal jätkus raamatupidamisprogrammi Hansa Financials uute versioonide juurutamine, töötajate kvalifikatsiooni tõstmine. 2005 .aastal oli osaühingu keskmine töötajate arv 6 , töötajate palgakulu oli aruandeperioodil 1 514 443 krooni (2004.a. vastavalt 1 199 015 krooni) . Müügitulu moodustas 2005.a. 4 428 870 krooni (2004.a. 3 140 774 krooni), puhaskasumit saadi 2005.a. 1 031 293 krooni, (2004.a. 840 097 krooni).

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

2005.a. ei olnud arengu- ega uurimisväljaminekuid, neid ei planeerita ka 2006.a.



SISSE TULNUD

09-05-2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus majandusaasta aruandele

Kermon Hekta OÜ juhatus 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 (28.03.2006.a.), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Kermon Hekta OÜ on jätkuvalt tegutsev

Tallinnas, "28." märtsil, 2006.a.



Kersti Kracht

juhatuse liige

SISSE TULNUD

09-05-2006

Bilanss

		kroonides	
		31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA (varad)			korregeeritud
KÄIBEVARA			
Raha		87 169	460 937
Aksiad ja muud väärtpaberid	Lisa 2	1 396 519	0
Nõuded ja ettemaksed	Lisa 3	1 892 120	1 500 765
KÄIBEVARA KOKKU		3 375 808	1 961 702
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 2	625 864	0
Materiaalne põhivara	Lisa 4	3 480	4 972
Muu materiaalne põhivara(jääkmaksumuses)		3 480	4 972
PÕHIVARA KOKKU		629 344	4 972
AKTIVA(varad) KOKKU		4 005 152	1 966 674
PASSIVA(kohustused ja omakapital)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused		639131	0
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	Lisa 5	639131	0
Võlad ja ettemaksed	Lisa 6,7	1770513	802459
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2409644	802459
KOHUSTUSED KOKKU		2409644	802459
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		100000	100000
Reservid		20000	20000
Kohustuslik reservkapital		20000	20000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		444215	204118
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1031293	840097
KOKKU OMAKAPITAL		1595508	1164215
PASSIVA(kohustused ja omakapital) KOKKU		4005152	1966674

Kasumiaruanne (skeem 1)

kroonides

		2005	2004
Müügitulu	Lisa 8	4 428 870	3 140 774
Muud äritulud		0	5 837
Mitmesugused tegevuskulud		841 481	580 944
Tööjõukulud		2 014 496	1 595 917
palgakulu		1 514 443	1 199 015
sotsiaalmaksud		500 053	396 902
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 4	1 491	1 491
Muud ärikulud		402 297	71
		0	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 169 105	968 188
FINANTSTULUD JA - KULUD		36 451	36
muud finantstulud ja - kulud		52 702	36
intressikulud		-16 251	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		1 205 556	968 224
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		1 205 556	968 224
Tulumaks		174 263	128 091
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		1 031 293	840 097



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

		kroonides	
		2005	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		1 169 105	968 188
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 4	1 492	1 491
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	Lisa 3	-256 152	-21 216
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		272 740	58 808
Intressimaksed		-16 251	0
Makstud tulumaks		-18 948	-119 464
Kokku rahavood äritegevusest		1 151 986	887 807
Rahavood investeerimistegevusest			
Lühiajaliste investeeringute soetamine	Lisa 2	-2 883 969	0
Lühiajaliste investeeringute müük	Lisa 2	849 699	0
Saadud intressid		331	0
Antud laenud		-986 204	-550 000
Laenude tagasimaksed		900 000	0
Dividendide laekumised		15 258	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 104 885	-550 000
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-60 000	-340 000
Laenu võtmine		1 324 721	0
Laenude tagasimaksmine		-685 590	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		579 131	-340 000
Rahavood kokku		-373 768	-2 193
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		460 937	463 130
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-373 768	-2 193
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		87 169	460 937



Osakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	(kroonides) Kokku
Seisuga 01.01.04	100 000	20 000	137 970	466 148	724 118
Dividendid			-400 000		-400 000
Eelmise perioodi kasum/kahjum			466 148	-466 148	0
2004.a. kasum/kahjum				840 097	466 148
Seisuga 31.12.04	100 000	20 000	204 118	840 097	1 164 215
Seisuga 01.01.05	100 000	20 000	204 118	840 097	1 164 215
Dividendid			-600 000		-600 000
Eelmise perioodi kasum/kahjum			840 097	-840 097	0
2005.a. kasum/kahjum				1 031 293	1 031 293
Seisuga 31.12.05	100 000	20 000	444 215	1 031 293	1 595 508

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.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Kermion Hekta OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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.

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 *Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes* muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja rahaekvivalendid

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

Aktsiad ja muud väärtpaberid

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

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 laekuvas 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%.



SISSE TULNUD

09-05-2006

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 kuuluvas 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. 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. 2005.a. oli dividendide maksumääraks 24/76 väljamakstud netodividendide summalt, alates 01.01.2006.a. on maksumääraks 23/77.

Väljamaksmata dividendide jäägiltsisuga 31.12.2005.a. on dividendide tulumaksukohustus ümberarvestatud uue tulumaksumäära järgi, ümberarvestuse vahe on kajastatud kasumiaruandes tulumaksukulu vähendamisenä.

Kermon Hekta OÜ kuulutas 2005.a. välja dividendid 2004.a. eest summas 600 000 krooni, välja maksti 60 000 krooni.

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.



SISSE TULNUD

09-05-2006

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

2.1. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Aktsia nimetus	Algsaldo tk	summa	Soetamine tk	summa	Müük tk	summa	Kasum(+) kahjum(-)	Saldo 31.12.05 tk	summa
OTB Bank Tallinna Kaubamaja	0	0	2530	1107621	0	0	- 16 364	2530	1091257
VIMPELCOM	0	0	920	395369	920	444987	49 618	0	0
KNEBV FH	0	0	460	395859	460	404712	8 853	0	0

Kokku	0	0	4781	2239272	1380	849699	6 946	3401	1396519
--------------	----------	----------	-------------	----------------	-------------	---------------	--------------	-------------	----------------

2.2. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Mortsajevo OÜ võlakirjad*	
	Kogus	Väärtus
Algsaldo 31.12.2004	0	0
Soetamine aruandeaastal	40000	644697
Ümberhindlus	-	-18833
Lõppsaldo 31.12.2005	40000	625864

*Võlakirjade lunastamistähtaeg on 30.09.2008.a.

Aktsiad ja muud väärtpaberid on kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjate tasumata summad	645 417	368 510
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)	-31 001	-7 745
Muud lühiajalised nõuded (v. t. lisa 3.1.)	1 277 704	1 140 000
Kokku	1 892 120	1 500 765

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäolisteks hinnatud ja kuludesse kantud nõudeid aruandeaastal ei laekunud ning need on summas 7 745 krooni kantud bilansist välja.

09-05-2006

Lisa 3.1. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005	31.12.2004
Antud lühiajaline laen (v.t. lisa 10)	1 226 204	1 140 000
Laekumata laenuintress	49 000	0
Ettemaksud kulud	2 500	0
Kokku	1 277 704	1 140 000

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar
Soetusmaksumus 31.12.2004	7 458
Soetusmaksumus 31.12.2005	7 458
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	2 486
Arvestatud kulum	1 492
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	3 978
Jääkmaksumus 31.12.2004	4 972
Jääkmaksumus 31.12.2005	3 480

Lisa 5. Lühiajalised laenud ja võlakirjad

	31.12.2005	31.12.2004
Pangakonto arvelduslaen	368 434	0
REPO laen	270 697	0
Kokku	639 131	0

Arvelduslaenu tagastamise tähtaeg on 13.07. 2006.a., panga kasuks on seatud pant finantstagatise vormis Kermon Hekta OÜ-le kuuluvatele OTP Bank aktsiatele pandilepingu alusel.



Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjate ettemaksed	0	2 046
Võlad tarnijatele	44 030	36 351
Maksuvõlad (v. t. lisa 7)	178 548	157 845
Võlad töövõtjatele	176 042	145 428
Dividendivõlad *	1 156 104	460 789
sh. tulumaks väljamaksmata dividendidelt	265 904	110 589
Muud võlad (v. t. lisa 10)	215 789	0
Kokku	1 770 513	802 459

*

2005.a. eraldati jaotamata kasumist dividendideks 600 000 krooni, väljamaksti dividende 60 000 krooni.

Lisa 7. Maksuvõlad

	31.12.2005	31.12. 2004
Käibemaksu võlg	55 293	45 736
FI tulumaksu võlg	46 530	43 645
Sots.maksu võlg	73 446	64 722
Töötuskindlustuse maks	2 670	2 941
Kohust.kogumispensioni maks	603	795
Ettevõtte tulumaksuvõlg	6	6
Kokku	178 548	157 845

Märkus:

1. Maksuvõlad sisaldavad väljamaksmata palkadelt arvestatud makse järgmiselt:

FI tulumaks	22 672
Sots. maks	36 811
Töötuskindlustuse maks	1 005
Kohustusliku kogumispensioni maks	305



2. Maksuvõlad sisaldavad intressivõlga järgmiselt:

FI tulumaks
Sots.maks
Töötuskindlustus
Ettevõtte tulumaks

SESS TULNUD
12
17 09 -05- 2006
1
6

Lisa 8. Müügitulu

	2005	2004
Müügitulu	4 428 870	3 140 774
s.h. Eesti	4 397 383	3 131 872
teenuse eksport EL*	31 487	8 902
Kokku	4 428 870	3 140 774

Kogu müügitulu saadi raamatupidamisteenuste osutamisest.

* teenuse eksport jaguneb: Saksmaa 26 442 krooni; Poola 5 045 krooni .

Lisa 9. Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a. moodustas 1 475 508 krooni (2004.a. 1 044 215 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 339 367 krooni, (2004.a. 250 612 krooni) , seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 136 141 krooni (2004.a. 793 603 krooni).

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Kermon Hekta OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Antud lühiajalised laenud:

	31.12.2005	31.12.2004
Muud nõuded (lühiajaline laen)	1 226 204	1 140 000
(Omanikega seotud ettevõttele)		
Laekumata laenuintress(4% aastas)	49 000	0

Muud võlad:

Võlg kaubamärgi kasutamise eest	215 789	0
(omanikule)		

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Kermon Hekta OÜ juhatuse ettepanek 2005. aasta lõpuks kogunenud kasumi jaotamiseks :

Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a.	444 215
2005.aasta puhaskasum	1 031 293
Jaotuskõlbulik kasum kokku	1 475 508

Ettepanek kasumi jaotamiseks:

Dividendideks	600 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisesse aastasse	875 508

Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

Kermon Hekta OÜ juhatus on koostanud 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt "4" mai, 2006. aastal ning millele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Tallinnas, 04.mai, 2006.a.

Kersti Kracht



juhatuse liige

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

