

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: KERME Investeeringud OÜ

registrikood: 10894665

tänavatalu nimi, Tornimäe 2, P.K.2,
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 15010

telefon: +372 5160414

faks: +372 6419477

e-posti aadress: peeter.mand@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Kerme Investeeringud põhitegevuseks on investeerimistegevus ja laenude andmine.

2012 aasta oli väärtpaberiturgudel, tulenevalt keskpankade agressiivsest tegevusest positiivne aasta, jätkunud on 2010.a. alanud väärtpaberiinvesteeringute taastumine. Samas endiselt ei ole kadunud mitmed suured riskid ning majandussurutise oht, seetõttu jätkatakse tulevikus ettevaatlikku finantspoliitikat.

OÜ Kerme Investeeringud bilansimaht on 15,6 milj EURi ja majandusaasta kasum 1 356 tuhat EUR.

OÜ Kerme Investeeringud juhatus on üheliikmeline, rohkem töötajaid ettevõttes ei ole.

OÜ Kerme Investeeringud on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	500 326	571 505	2
Finantsinvesteeringud	9 814 841	8 826 213	3
Nõuded ja ettemaksed	18 591	15 171	4
Kokku käibevara	10 333 758	9 412 889	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	556 650	510 515	5
Nõuded ja ettemaksed	4 752 651	4 506 914	4
Kokku põhivara	5 309 301	5 017 429	
Kokku varad	15 643 059	14 430 318	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 959 237	2 102 237	8
Võlad ja ettemaksed	559	854	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 959 796	2 103 091	
Kokku kohustused	1 959 796	2 103 091	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 324 371	13 218 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 356 036	-894 117	
Kokku omakapital	13 683 263	12 327 227	
Kokku kohustused ja omakapital	15 643 059	14 430 318	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-51 657	-46 702	
Tööjõukulud	-4 788	-1 995	11
Muud ärikulud	-400	-9 006	
Ärikasum (kahjum)	-56 845	-57 703	
Finantstulud ja -kulud	1 412 881	-836 414	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 356 036	-894 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 356 036	-894 117	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-56 845	-57 703	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 835	122 459	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-295	-3 197	
Makstud intressid	-4 288	-3 934	
Kokku rahavood äritegevusest	-67 263	57 625	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-64 491	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-186 160	-52 754	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	686 834	709 895	
Antud laenud	-1 894 600	-614 907	
Antud laenude tagasimaksed	1 351 892	790 140	
Laekunud intressid	60 261	42 567	
Laekunud dividendid	120 904	81 940	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	139 131	892 390	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	264 795	
Saadud laenude tagasimaksed	-143 000	-913 646	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	44	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-143 000	-648 807	
Kokku rahavood	-71 132	301 208	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	571 505	268 839	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-71 132	301 208	
Valuutakursside muutuste mõju	-47	1 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	500 326	571 505	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	13 218 488	13 221 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-894 117	-894 117
Emiteeritud osakapital	44	0	0	44
31.12.2011	2 600	256	12 324 371	12 327 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 356 036	1 356 036
31.12.2012	2 600	256	13 680 407	13 683 263

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KERME Investeeringud 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtipaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtipaberitena) kajastatakse väärtipabereid (võlakirjad), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtipaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse soetusmaksumuse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20%-50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtte omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama

sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtete varades ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtte aktsiad ja osad“ ning osalust omandatud sidusettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud ja –kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse“.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. sidusettevõtteid
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	407 321	82 052
Tähtajalised hoiused	93 005	489 453
Kokku raha	500 326	571 505

Tähtajaline hoius on intressiga 0,15%. 2012.a teeniti pangakontodelt ja deposiitidelt intressitulu 3 961 eurot (2011: pangakontodelt intressitulu 11 464 eur).

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2010	4 608 949	2 279 458	186 580	7 074 987
Soetamine	3 082 066	43 000	612 347	3 737 413
Müük müügihinnas või lunastamine	-133 687	-565 428	-10 780	-709 895
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 094 572	-204 225	22 505	-1 276 292
31.12.2011	6 462 756	1 552 805	810 652	8 826 213
Kajastatud õiglases väärtuses	6 462 756	1 552 805	810 652	8 826 213
Soetamine		160 164		160 164
Müük müügihinnas või lunastamine	-89 243	-592 067	-230 786	-912 096
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 254 313	337 853	148 394	1 740 560
31.12.2012	7 627 826	1 458 755	728 260	9 814 841
Kajastatud õiglases väärtuses	7 627 826	1 458 755	728 260	9 814 841

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 746	5 746	0	0
Muud nõuded	4 765 496	12 845	4 752 651	0
Laenunõuded	3 758 620	10 391	3 748 229	0
Intressinõuded	1 006 360	1 938	1 004 422	0
Viitlaekumised	516	516	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 771 242	18 591	4 752 651	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	4 522 085	15 171	4 506 914	0
Laenunõuded	3 761 275	12 782	3 748 493	0
Intressinõuded	760 383	1 962	758 421	0
Viitlaekumised	427	427	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 522 085	15 171	4 506 914	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	70 921	24 785
Võlakirjad	485 729	485 730
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	556 650	510 515

Soetatud võlakirjade nimiväärtus on 543 249 eurot. Kuna võlakirjad on tagatud hüpoteegiga summas 332 341 eurot, tegi ettevõtte juhatus 2010.a otsuse hinnata võlakirjade bilansiline maksumus summale 485 729 eurot. 2010.a saadi sellest allahindluse kulu summas 57 520 eurot. 2012.a täiendavat allahindlust juhatuse hinnangul vajalikuks ei peetud. Võlakirjade lunastamistähtaeg on 2018.a.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11070630	AS Betooneimeister	Eesti	betooni tootmine	24	24
11224820	Geoforce OÜ	Eesti	liiva ja kruusakarjäärade tegevus	50	50
11142772	Wellman Invesco AS	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Betooneimeister AS	24 774	0	0	0	46 147	0	70 921
Geoforce OÜ	0	0	0	0	-40 610	40 610	0
Wellamn Invesco AS	11	0	0	0	0	-11	0
Kokku	24 785	0	0	0	5 537	40 599	70 921

Seisuga 31.12.2012 oli sidusettevõtja OÜ Geoforce omakapital negatiivne, mille üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 2012 sidusettevõtjate aktsiate/osadega tehinguid ei tehtud. Sidusettevõtjate aktsiad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 758 620	10 391	3 748 229	0
Laenunõue sidusfirmadele	2 795 421		2 795 421	
Muud laenunõuded	963 199	10 391	952 808	
Intressinõuded	1 006 360	1 938	1 004 422	0
Intressinõuded sidusfirmadele	728 678		728 678	
Muud intressinõuded	277 682	1 938	275 744	
Viitlaekumised	516	516	0	0
viitlaekumised				
Kokku muud nõuded	4 765 496	12 845	4 752 651	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 761 275	12 782	3 748 493	0
Laenunõue sidusfirmadele	3 020 785	0	3 020 785	
Muud laenunõuded	740 490	12 782	727 708	
Intressinõuded	760 383	1 962	758 421	0
Intressinõuded sidusfirmadele	609 737	0	609 737	
Muud intressinõuded	150 646	1 962	148 684	
Viitlaekumised	427	427	0	0
viitlaekumised	427	427		
Kokku muud nõuded	4 522 085	15 171	4 506 914	0

Laenud on eurodes. Laenud on antud intressimääraga 5%-18%.

Laenude tasumise tähtajad on ajavahemikus 31.10.2013 kuni 30.09.2015.

Sidusettevõttele antud laenust moodustati oktoobris 2012 sidusettevõtte omakapitali vabatahtlik reservkapital summas 1 200 tuhat eurot.

Pikaajalisi nõudeid on alla hinnatud summas 105 tuhat eurot.

2012 anti täiendavalt laenu 787 tuhat eurot ja laenuvõtjad maksid tagasi 244 tuhat eurot.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Krediidilimiit omanikult	697 000	697 000		
Kohustus seotud firmale	1 262 237	1 262 237		
Muud laenukohustused kokku	1 959 237	1 959 237		
Laenukohustused kokku	1 959 237	1 959 237		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Krediidilimiit omanikult	840 000	840 000	0	0
Kohustus seotud firmale	1 262 237	1 262 237	0	0
Muud laenukohustused kokku	2 102 237	2 102 237	0	0
Laenukohustused kokku	2 102 237	2 102 237	0	0

Krediidilimiit omanikult on intressivaba, välja antud eurodes.

Ettevõtte on sõlmitud arvelduslaenu leping pangaga limiidiga 1 280 000 EUR, intressiga 1 kuu EURIBOR+ 2,5%. Seisuga 31.12.2012 ettevõtte arvelduslaenu limiiti ei kasutanud. Arvelduslaenu tagatiseks on ettevõtte väärtpaberiportfellis olevad aktsiad.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	237	237	0	
Maksuvõlad	160	160	0	
Muud võlad	162	162	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	559	559	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	243	243	0	
Võlad töövõtjatele	237	237	0	
Maksuvõlad	162	162	0	
Muud võlad	212	212	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	854	854	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	10 807 522	9 736 253
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 872 885	2 588 118
Kokku tingimuslikud kohustused	13 680 407	12 324 371

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 600	1 500
Sotsiaalmaksud	1 188	495
Kokku tööjõukulud	4 788	1 995
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-545 364	-39 717
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1 482 519	-1 276 290
Intressitulud	313 177	404 651
Intressikulud	-4 288	-3 935
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-46	1 458
Dividenditulu muudelt finantsinvesteeringutelt	121 419	77 419
Kokku finantstulud ja -kulud	1 367 417	-836 414

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 201 077		3 630 522	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		697 000	0	840 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 262 237	0	1 262 237

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 600	1 500

Aruandeperioodil juhatusele muid soodustusi ei tehtud. Omanikuga seotud firmale antud laenu intressimäär ei erinenud turuhinnast. Kerme Investeeringud OÜ on andnud SEB pangale juriidilise isiku garantii sidusfirmade laenude tagatiseks summades 300 0000 eurot ja 25 000 eurot. Swedbank AS-is on käendatud omanikuga seotud firmat summas 30 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

KERME Investeeringud OÜ (registrikood: 10894665) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MÄND	Juhatuse liige	18.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KERME Investeeringud OÜ osanikule

Oleme auditeerinud KERME Investeeringud OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt KERME Investeeringud OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Tallinn

18.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

KERME Investeeringud OÜ (registrikood: 10894665) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 324 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 356 036
Kokku	13 680 407

Aruandeaasta kasum liidetakse eelmiste aastate jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6419477
Mobiiltelefon	+372 5160414
E-posti aadress	peeter.mand@gmail.com