

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Kermon Hekta

registrikood: 10286049

tänava/talu nimi, Harju 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10130

telefon: +372 6066000

faks: +372 6066006

e-posti aadress: kersti@kermon.ee

veebilehe aadress: www.kermon.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kermon Hekta OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste ja nendega seonduvate konsultatsioonide osutamine. Firma tegutseb aastast 1994.

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

Raamatupidajad osalevad maksunduse ja raamatupidamisalastel koolitustel ja seminaridel, ettevõttes on juurutatud online teenused klientidele. Ettevõttes on kasutusel raamatupidamisprogramm Standard Books (Books by HansaWorld), palgaarvestus toimub programmis Merit. Seoses nende programmide kasutamisega on väljakujunenud hea koostöö nii Excellent Business Solutions AS-iga kui ka Merit Tarkvara AS-iga.

2011. a. töötas äriühingus keskmiselt 4 töötajat, kelle palgakulu moodustas 12 738 eurot, (2010. a. vastav näitaja oli 79 923 eurot).

Müügitulu moodustas 2011. a. 7 709 eurot, (2010.a. müügitulu oli 356 621 eurot), kahjum 2011. a. oli 55 269 eurot, (2010. a. puhaskasum 80 798 eurot).

Müügitulu vähenemisele avaldas mõju finants- ja majanduskriis, mille tulemusena vähenes põhitegevusest saadud tulu.

Kogu müügitulu saadi põhitegevusest: raamatupidamisteenuste ja sellega seonduvate konsultatsioonide osutamisest, sama tegevust jätkatakse ka 2012. a.

Juhatusse kuulub üks liige, kes on ühtlasi ka tegevjuht. Tegevjuhi palgakulu 2011.a. oli 4 072 eurot.

Juhatusel ei ole ettenähtud hüvitiste maksmist nenede ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2011.a ei olnud, neid ei planeerita ka eelolevaks majandusaastaks.

Kermon Hekta OÜ asus ruumides Merivälja tee 1, Tallinn.

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

Majandusaasta aruanne on koostatud elektrooniliste andmebaaside põhjal ja seoses sellega võivad olla kajastatud andmed ebatäpsed, viimased täpsustatakse raamatupidamisalgdokumentide tagastamisel.

Vastav hagi on esitatud kohtusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 427	56 079
Finantsinvesteeringud	0	6 000
Nõuded ja ettemaksed	724 859	726 999
Kokku käibevara	731 286	789 078
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 228	0
Kokku põhivara	4 228	0
Kokku varad	735 514	789 078
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 394	1 657
Võlad ja ettemaksed	438 714	443 553
Kokku lühiajalised kohustused	445 108	445 210
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 807	0
Kokku pikaajalised kohustused	1 807	0
Kokku kohustused	446 915	445 210
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 391
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 200	255 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 269	80 798
Kokku omakapital	288 599	343 868
Kokku kohustused ja omakapital	735 514	789 078

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	7 709	356 621
Muud äritulud	856	94
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 996	-45 884
Mitmesugused tegevuskulud	-69 024	-116 897
Tööjõukulud	-17 892	-109 060
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-789	-242
Muud ärikulud	-112	-829
Ärikasum (kahjum)	-83 248	83 803
Finantstulud ja -kulud	27 979	-3 005
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 269	80 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 269	80 798

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-83 248	83 803
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	789	242
Muud korrigeerimised	12	0
Kokku korrigeerimised	801	242
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 653	-6 327
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 839	-20 267
Kokku rahavood äritegevusest	-62 633	57 451
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 325	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-288
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 500	140 311
Antud laenud	-5 312	-79 352
Antud laenude tagasimaksed	12 940	0
Laekunud intressid	8	7
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 808	60 678
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 710	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 960	-95 613
Makstud intressid	-577	-5 802
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 261
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 173	-102 676
Kokku rahavood	-49 652	15 453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 079	40 626
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49 652	15 453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 427	56 079

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	1 278	255 401	263 070
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	6 391	1 278	255 401	263 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 798	80 798
31.12.2010	6 391	1 278	336 199	343 868
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-1	0	1	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	6 390	1 278	336 200	343 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-55 269	-55 269
31.12.2011	6 390	1 278	280 931	288 599

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon Hekta OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajalise laenukohustusena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

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

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 laekuvad nõuded on kantud kuludesse ja näidatud bilansis miinusemärgiga.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega üle 480 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille maksumus on alla 480 euro, kantakse kuludesse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes vara kasulikust tööeast. Amortisatsiooninorm inventari ja muu põhivara osas on 20-33%.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende, erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid ja ettevõtlusega mitteseotud kulusid. 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. Alates 01.01.2008. a. on maksumääraks 21/79 maksustamisele kuuluvatest väljamakstud summadest.

Seotud osapooled

Kermon Hekta OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid;
4. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Kermon Hekta OÜ tulu moodustab teenuste osutamisest saadud tulu.

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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2009	100 772	41 200	141 972
Soetamine	288	0	288
Müük müügihinnas või lunastamine	-140 434	0	-140 434
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	39 374	-35 200	4 174
31.12.2010	0	6 000	6 000
Kajastatud õiglases väärtuses	0	6 000	6 000
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-4 500	-4 500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-1 500	-1 500
31.12.2011	0	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	46 776	81 365
Ostjatelt laekumata arved	46 776	81 365
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 928	0
Muud nõuded	668 147	645 634
Laenunõuded	587 342	594 970
Intressinõuded	80 805	50 664
Ettemaksed	8	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	724 859	726 999

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		34		0
Käibemaks		620		2 223
Üksikisiku tulumaks		279		2 005
Erisoodustuse tulumaks		0		82
Sotsiaalmaks		744		3 866
Kohustuslik kogumispension		35		0
Töötuskindlustusmaksed		87		401
Intress	18		0	
Ettemaksukonto jääk	9 910		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 928	1 799	0	8 577

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 533	1 533
Akumuleeritud kulum	-1 291	-1 291
Jääkmaksumus	242	242
Amortisatsioonikulu	-242	-242
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 533	1 533
Akumuleeritud kulum	-1 533	-1 533
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 018	5 018
Amortisatsioonikulu	-790	-790
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 551	6 551
Akumuleeritud kulum	-2 323	-2 323
Jääkmaksumus	4 228	4 228

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Inventari rent	2 794	987	1 807		23.06.2014
Kapitalirendikohustused kokku	2 794	987	1 807		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	
Muu materiaalne põhivara	2 175	
Kokku	2 175	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	5 407	5 407		
Lühiajalised laenud kokku	5 407	5 407		
Kapitalirendikohustused kokku	2 794	987	1 807	
Laenukohustused kokku	8 201	6 394	1 807	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	1 657	1 657		
Lühiajalised laenud kokku	1 657	1 657		
Laenukohustused kokku	1 657	1 657		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	10 299	4 436
Võlad töövõtjatele	1 516	6 784
Maksuvõlad	1 799	8 577
Muud võlad	2 587	1 875
Muud viitvõlad	2 587	1 875
Saadud ettemaksed	1 317	685
Dividendivõlad	421 196	421 196
Kokku võlad ja ettemaksed	438 714	443 553

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 709	353 675
Leedu	0	1 396
Soome	0	770
Saksamaa	0	780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 709	356 621
Kokku müügitulu	7 709	356 621
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	7 709	356 621
Kokku müügitulu	7 709	356 621

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 738	79 923
Sotsiaalmaksud	5 154	29 137
Kokku tööjõukulud	17 892	109 060
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	7 085	0	1 875
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	517 053	7 322	501 241	3 327

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 565	6 984	107 402	13 849

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 416	7 683

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2014

Osaühing Kermion Hekta (registrikood: 10286049) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	28.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 269
Kokku	280 931

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 269
Kokku	280 931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7709	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Kracht	45504090220		6390 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066000
Faks	+372 6066006
E-posti aadress	kersti@kermmon.ee
Veebilehe aadress	www.kermmon.ee