

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Kermon Invest

registrikood: 10616506

tänavaja talu nimi, Pärnu mnt 21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10141

telefon: +372 6066000

faks: +372 6066006

e-posti aadress: info@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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kermon Invest OÜ on Kermon OÜ tütarettevõte, mille põhitegevuseks on äriühingute asutamine nende edasimüügi eesmärgil, samuti juriidilised, majandus- ja finantskonsultatsioonid. Peale selle on Kermon Invest OÜ omandanud teiste ettevõtete aktsiaid, investeerinud kunstiväärtustesse ja kinnisvarasse. Põhitegevusalaks on muud õigusabiga seotud tegevused.

2013.a. jätkas Kermon Invest OÜ oma põhitegevust - äriühingute asutamist ja nende osade müüki, investeerimisalane nõustamine.

2013.a. majandusaasta lõppes kasumiga, mille suurus oli 17 080 eurot (kahjum 2012. a. 158 864 eurot).

Kermon Invest OÜ juhatusse kuulub 1 liige, firmas ei ole palgalisi töötajaid, juhatusel ei ole tasu makstud ega tehtud muid soodustusi. Juhatusel liikmel ei ole ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ettenähtud hüvitise maksmist.

Kermon Invest OÜ-le osutab raamatupidamisteenust alates selle asutamisest OÜ Kermon Hekta. Kermon Hekta OÜ asus ruumides Merivälja tee 1, Tallinn.

28. jaanuaril 2011. a. teostas rendileandja Astro Holding AS pandiõigust, millega jättis oma valdusesse Kermon Invest OÜ raamatupidamise algdokumendid, 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	100	2 095
Finantsinvesteeringud	226 038	226 245
Nõuded ja ettemaksed	35 022	34 330
Kokku käibevara	261 160	262 670
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	449 160	449 160
Materiaalne põhivara	520 309	520 309
Kokku põhivara	969 469	969 469
Kokku varad	1 230 629	1 232 139
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	834 004	796 744
Võlad ja ettemaksed	217 458	273 308
Kokku lühiajalised kohustused	1 051 462	1 070 052
Kokku kohustused	1 051 462	1 070 052
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 274	410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 080	158 864
Kokku omakapital	179 167	162 087
Kokku kohustused ja omakapital	1 230 629	1 232 139

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	1 720	6 672
Muud äritulud	32 708	222 181
Mitmesugused tegevuskulud	-6 757	-5 911
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 671	222 942
Intressikulud	-10 379	-9 584
Muud finantstulud ja -kulud	-212	-54 494
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 080	158 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 080	158 864

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 671	222 942
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-15 726	0
Kokku korrigeerimised	-15 726	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	156	2 400
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-51 356	-48 399
Kokku rahavood äritegevusest	-39 255	176 943
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	600
Antud laenude tagasimaksed	0	8 225
Laekunud intressid	0	400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	9 225
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	37 260	49 100
Saadud laenude tagasimaksed	0	-229 883
Makstud intressid	0	-4 168
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	37 260	-184 956
Kokku rahavood	-1 995	1 212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 095	883
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 995	1 212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100	2 095

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 557	256	410	3 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)			158 864	158 864
31.12.2012	2 557	256	159 274	162 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 080	17 080
31.12.2013	2 557	256	176 354	179 167

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon Invest OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning hoiuseid pankades. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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

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 korrigeeritud soetusmaksumuses, mis vastab nende algele soetusmaksumusele.

Nõuded ja ettemaksud

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 laekuvas nõuded on kajastatud bilansis eraldi real miinusmärgiga.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, 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). Kinnisvarainvesteeringuid arvestati 2013.a. õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega üle 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse nende kasutusele võtmisel. Materiaalse põhivara all on kajastatud kunstiväärtused (maalid) ja maa, mida ei amortiseerita.

Materiaalset põhivara arvestatakse soetusmaksumuses.

Põhivara allahindlusi ei ole toimunud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning 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.

Tulud

Kermon Invest OÜ tulu on saadud äriühingute asutamisest ja nende osade müügist, investeerimisalasest nõustamisest, samuti kinnisvarainvesteeringute müügist. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ja müügitulu ning sellega seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, intressitulu kajastatakse lähtudes sisemisest intressimäärast, dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Kermon Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (ettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid;
4. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2011	139 897	118 262	258 159
Müük müügihinnas või lunastamine		-600	-600
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-31 314	-31 314
31.12.2012	139 897	86 348	226 245
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-207	-207
31.12.2013	139 897	86 141	226 038

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	35 022	35 022
Laenunõuded	30 210	30 210
Intressinõuded	4 812	4 812
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 022	35 022
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	100	100
Ostjatelt laekumata arved	100	100
Muud nõuded	34 174	34 174
Laenunõuded	30 276	30 276
Intressinõuded	3 898	3 898
Ettemaksed	56	56
Tulevaste perioodide kulud	56	56
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 330	34 330

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	965 954
Ümberklassifitseerimised	-516 794
31.12.2012	449 160
31.12.2013	449 160

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 733	4 269

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	3 515	3 515
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	3 515	3 515
Ümberklassifitseerimised	516 794	0	516 794
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	516 794	0	516 794
31.12.2012			
Soetusmaksumus	516 794	3 515	520 309
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	516 794	3 515	520 309
31.12.2013			
Soetusmaksumus	516 794	3 515	520 309
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	516 794	3 515	520 309

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	589 482	589 482		
Laen firmadelt	70 916	70 916		
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	173 606	173 606		
Lühiajalised laenud kokku	834 004	834 004		
Laenukohustused kokku	834 004	834 004		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	577 122	577 122		
Laen firmadelt	46 016	46 016		
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	173 606	173 606		
Lühiajalised laenud kokku	796 744	796 744		
Laenukohustused kokku	796 744	796 744		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 300	3 300
Muud võlad	214 158	214 158
Intressivõlad	70 823	70 823
Muud viitvõlad	143 335	143 335
Kokku võlad ja ettemaksed	217 458	217 458
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 246	3 246
Muud võlad	269 353	269 353
Intressivõlad	75 317	75 317
Muud viitvõlad	194 036	194 036
Saadud ettemaksed	709	709
Muud saadud ettemaksed	709	709
Kokku võlad ja ettemaksed	273 308	273 308

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	500	2 835
Soome	0	872
Suurbritannia	1 220	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 720	3 707
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Marshalli Saared	0	2 965
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 965
Kokku müügitulu	1 720	6 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringisalane nõustamine	1 720	6 672
Kokku müügitulu	1 720	6 672

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	35 670	100	34 650
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	66	152 306	66	152 306
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		631 767		187 658
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		379 793

2013	Müügid		Saadud laenud		
Emaettevõtja		500			1 020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0			25 340
2012	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 835	0	0	0	8 100
Tütarettevõtjad	0	27	1 500	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	10 100	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	39 000	221 782

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2016

Osaühing Kermion Invest (registrikood: 10616506) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	27.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 080
Kokku	176 354
Jaotamine	
Dividendideks	17 080
Kokku	17 080

Dividendideks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 080
Kokku	176 354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	1720	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Kermon	10205223		2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066000
Faks	+372 6066006
E-posti aadress	info@kermon.ee