

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Kermon Hekta

registrikood: 10286049

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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.

2013. a. töötas äriühingus keskmiselt 2 töötajat, kelle palgakulu moodustas 10 539 eurot, (2012. a. vastav näitaja oli 13 239 eurot).

Müügitulu moodustas 2013. a. 25 564 eurot, (2012. a. müügitulu oli 73 292 eurot), kahjum 2013. a. oli 31 858 eurot, (2012. a. kasum 26 624 eurot). Kahjum tekkis enne 2011.a. ja 2011.a. laekumata arvete mahakandmisest.

Müügitulu saadi raamatupidamisteenuste ja sellega seonduvate konsultatsioonide osutamisest kui ka turundustegevusest, sama tegevust jätkatakse ka 2014. a.

Juhatusse kuulub üks liige, kes on ühtlasi ka tegevjuht. Tegevjuhi palgakulu 2013. a. oli 3 510 eurot (2012. a. 3 348 eurot).

Juhatuse liikmele ei ole ettenähtud hüvitiste maksmist tema ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2013. 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 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 menetluses Harju Maakohtus - tsiviilasi 2-13-10290.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	540	2 501
Nõuded ja ettemaksed	725 362	747 553
Kokku käibevara	725 902	750 054
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 823	7 893
Kokku põhivara	5 823	7 893
Kokku varad	731 725	757 947
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 866	2 803
Võlad ja ettemaksed	437 494	438 562
Kokku lühiajalised kohustused	448 360	441 365
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 359
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 359
Kokku kohustused	448 360	442 724
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 555	280 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 858	26 624
Kokku omakapital	283 365	315 223
Kokku kohustused ja omakapital	731 725	757 947

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	25 565	73 292
Muud äritulud	1 886	946
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 881	-1 164
Mitmesugused tegevuskulud	-51 130	-40 646
Tööjõukulud	-14 048	-17 695
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 069	-2 066
Kokku ärikasum (-kahjum)	-42 677	12 667
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 594	15 006
Intressikulud	-773	-1 049
Muud finantstulud ja -kulud	-2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 858	26 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 858	26 624

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-42 677	12 667
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 069	2 066
Kokku korrigeerimised	3 069	2 066
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	54 396	-1 257
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 149	-152
Kokku rahavood äritegevusest	13 639	13 324
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-999	-3 675
Antud laenud	-25 000	-25 000
Antud laenude tagasimaksed	4 389	14 974
Laekunud intressid	0	3 844
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 610	-9 857
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 310	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 210
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 606	-1 130
Makstud intressid	-694	-1 053
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 010	-7 393
Kokku rahavood	-1 961	-3 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 501	6 427
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 961	-3 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	540	2 501

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 390	1 278	280 931	288 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 624	26 624
31.12.2012	6 390	1 278	307 555	315 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-31 858	-31 858
31.12.2013	6 390	1 278	275 697	283 365

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon Hekta OÜ 2013. 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.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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 miinusmärgiga.

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 laekuv 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 kuuluv summas.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 577	3 577
Ostjatelt laekumata arved	3 577	3 577
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29
Muud nõuded	721 540	721 540
Laenunõuded	617 979	617 979
Intressinõuded	103 561	103 561
Ettemaksed	216	216
Tulevaste perioodide kulud	216	216
Kokku nõuded ja ettemaksed	725 362	725 362
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 781	57 781
Ostjatelt laekumata arved	57 781	57 781
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	188	188
Muud nõuded	689 335	689 335
Laenunõuded	597 368	597 368
Intressinõuded	91 967	91 967
Ettemaksed	249	249
Tulevaste perioodide kulud	249	249
Kokku nõuded ja ettemaksed	747 553	747 553

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68		0
Käibemaks	29		118	
Üksikisiku tulumaks		116		113
Sotsiaalmaks		393		282
Kohustuslik kogumispension		12		12
Töötuskindlustusmaksed		17		24
Ettemaksukonto jääk	0		70	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	606	188	431

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 551	6 551
Akumuleeritud kulum	-2 323	-2 323
Jääkmaksumus	4 228	4 228
Ostud ja parendused	5 731	5 731
Amortisatsioonikulu	-2 066	-2 066
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 282	12 282
Akumuleeritud kulum	-4 389	-4 389
Jääkmaksumus	7 893	7 893
Ostud ja parendused	999	999
Muud ostud ja parendused	999	999
Amortisatsioonikulu	-3 069	-3 069
31.12.2013		
Soetusmaksumus	13 281	13 281
Akumuleeritud kulum	-7 458	-7 458
Jääkmaksumus	5 823	5 823

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
inventari rent	649	649		06.2014
inventari rent	710	710		07.2014
Kapitalirendikohustused kokku	1 359	1 359		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
inventari rent	1 807	1 158	649	06.2014
inventari rent	2 158	1 448	710	07.2014
Kapitalirendikohustused kokku	3 965	2 606	1 359	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Muu materiaalne põhivara	1 386	2 953
Kokku	1 386	2 953

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	9 507	9 507		
Lühiajalised laenud kokku	9 507	9 507		
Kapitalirendikohustused kokku	1 359	1 359		
Laenukohustused kokku	10 866	10 866		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	197	197		
Lühiajalised laenud kokku	197	197		
Kapitalirendikohustused kokku	3 965	2 606	1 359	
Laenukohustused kokku	4 162	2 803	1 359	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 322	13 322
Võlad töövõtjatele	1 837	1 837
Maksuvõlad	606	606
Muud võlad	421 729	421 729
Intressivõlad	81	81
Dividendivõlad	421 196	421 196
Muud viitvõlad	452	452
Kokku võlad ja ettemaksed	437 494	437 494
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 612	11 612
Võlad töövõtjatele	1 700	1 700
Maksuvõlad	431	431
Muud võlad	423 502	423 502
Dividendivõlad	421 196	421 196
Muud viitvõlad	2 306	2 306
Saadud ettemaksed	1 317	1 317
Tulevaste perioodide tulud	1 317	1 317
Kokku võlad ja ettemaksed	438 562	438 562

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 345	19 292
Hispaania	0	54 000
Küpros	9 220	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 565	73 292
Kokku müügitulu	25 565	73 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	25 565	19 292
Turunduse konsultatsioonid	0	54 000
Kokku müügitulu	25 565	73 292

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	10 540	13 239
Sotsiaalmaksud	3 508	4 456
Kokku tööjõukulud	14 048	17 695
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	547 637	17 504	529 180	12 014

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 224	6 486	25 000	645	6 760	0
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 353	11 150	25 000	8 374	0	5 210

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 703	4 453

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2016

Osaühing Kermion Hekta (registrikood: 10286049) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	29.10.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 858
Kokku	275 697

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 858
Kokku	275 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	25565	100.00%	Jah

Sidevahendid

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