

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014**ärinimi:** Osaühing Kermion Invest**registrikood: 10616506**

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10141

telefon: +372 6066000

faks: +372 6066006

e-posti aadress: info@kermion.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 tütarettevõtte, 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.

2014.a. jätkas Kermon Invest OÜ oma põhitegevust - äriühingute asutamist ja nende osade müüki, investeerimisalane nõustamine.

2014.a. majandusaasta ei olnud ettevõttele edukas. Majandusaasta lõppes kahjumiga, mille suurus oli 245 737 eurot (kasum 2013. a. 17 080 eurot).

2014.a. sügisel esitas Danske Bank A/S avalduse Kermon Invest OÜ suhtes täitemenetluse läbiviimiseks summas 347 039,40 €, millest põhivõlg moodustab 173 606,34 € ja viivised summas 173 433,06 €. Vabatahtliku täitmisperioodi jooksul võlga vähendati.

juulis 2014.a. algatati kriminaalasi 142210000095, milles Kermon Invest OÜ on kannatanu. Kermon Invest OÜ on esitanud kriminaalamenetluse raames tsiviilhagi summas 234 000.-€.

Kermon Invest OÜ juhatusse kuulub 1 liige, firmas ei ole palgalisi töötajaid, juhatusele ei ole tasu makstud ega tehtud muid soodustusi. Juhatuse 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.

Kermon Invest OÜ majandusaasta aruandes kajastatud andmed võivad kuuluda korrigeerimisele AS Astro Holding poolt raamatupidamise algdokumentide tagsatamisel.

Vastav hagi on esitatud kohtusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	254	100
Finantsinvesteeringud	219 897	226 038
Nõuded ja ettemaksed	160 304	35 022
Kokku käibevara	380 455	261 160
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	69 160	449 160
Materiaalne põhivara	398 698	520 309
Kokku põhivara	467 858	969 469
Kokku varad	848 313	1 230 629
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	762 781	834 004
Võlad ja ettemaksed	152 102	217 458
Kokku lühiajalised kohustused	914 883	1 051 462
Kokku kohustused	914 883	1 051 462
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 354	159 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-245 737	17 080
Kokku omakapital	-66 570	179 167
Kokku kohustused ja omakapital	848 313	1 230 629

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	10 000	1 720
Muud äritulud	44	32 708
Mitmesugused tegevuskulud	-6 190	-6 757
Muud ärikulud	-203 411	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-199 557	27 671
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-161	0
Intressikulud	-10 703	-10 379
Muud finantstulud ja -kulud	-35 316	-212
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-245 737	17 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-245 737	17 080

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-199 557	27 671
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	59 762	0
Muud korrigeerimised	144 800	-15 726
Kokku korrigeerimised	204 562	-15 726
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-500	156
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-956	-51 356
Kokku rahavood äritegevusest	3 549	-39 255
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	5 980	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 980	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 010	37 260
Saadud laenude tagasimaksed	-14 385	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 375	37 260
Kokku rahavood	154	-1 995
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100	2 095
Raha ja raha ekvivalentide muutus	154	-1 995
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	254	100

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-245 737	-245 737
31.12.2014	2 557	256	-69 383	-66 570

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon Invest OÜ 2014. 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.

2014. 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 Keskpanka 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 Keskpanka 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 2014.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	
31.12.2012	139 897	86 348	226 245
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-207	-207
31.12.2013	139 897	86 141	226 038
Müük müügihinnas või lunastamine		-5 980	-5 980
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-161	-161
31.12.2014	139 897	80 000	219 897

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	500	500
Ostjatelt laekumata arved	500	500
Muud nõuded	159 804	159 804
Laenunõuded	154 135	154 135
Intressinõuded	5 669	5 669
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 304	160 304
	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

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	449 160
31.12.2013	449 160
Müügid	-380 000
31.12.2014	69 160

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 217	4 733
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	240 000	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	516 794	3 515	520 309
Akumuleeritud kulum	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
Müügid	-121 611	0	-121 611
31.12.2014			
Soetusmaksumus	395 183	3 515	398 698
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	395 183	3 515	398 698

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Maa	63 000	0
Kokku	63 000	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	580 107	580 107		
Laen firmadelt	70 916	70 916		
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	111 758	111 758		
Lühiajalised laenud kokku	762 781	762 781		
Laenukohustused kokku	762 781	762 781		
	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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	143	143
Muud võlad	151 959	151 959
Intressivõlad	81 525	81 525
Muud viitvõlad	70 434	70 434
Kokku võlad ja ettemaksed	152 102	152 102
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 000	500
Suurbritannia	0	1 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 000	1 720
Kokku müügitulu	10 000	1 720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringisalane nõustamine	10 000	1 720
Kokku müügitulu	10 000	1 720

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	111 247	0	35 670
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	123 925	444 072	0	631 767

2014	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	2 010	7 935
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 925	3 000	6 450
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	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2016

Osaühing Kermion Invest (registrikood: 10616506) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuses liige	18.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-245 737
Kokku	-69 383

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-245 737
Kokku	-69 383

Kohtus on arutusel kriminaalasi, mille tsiviilhagi on ca 234 000.-€. selle rahuldamisel on äriühing kasumis.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	6850	68.50%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	3150	31.50%	Ei

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