

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

2014. a. töötas äriühingus keskmiselt 2 töötajat, kelle palgakulu moodustas 10 679 eurot, (2013. a. vastav näitaja oli 10 539 eurot).

Müügitulu moodustas 2014. a. 16 836 eurot, (2013. a. müügitulu oli 25 564 eurot), kahjum 2014. a. oli 11 133 eurot, (2013. a. kasum 31 858 eurot).

Müügitulu saadi raamatupidamisteenuste ja sellega seonduvate konsultatsioonide osutamisest kui ka turundustegevusest, sama tegevust jätkatakse ka 2015. a.

Juhatusse kuulub üks liige, kes on ühtlasi ka tegevjuht. Tegevjuhi palgakulu 2014. a. oli 3 734 eurot (2013. a. 3 510 eurot).

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

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	195	540
Nõuded ja ettemaksed	723 566	725 362
Kokku käibevara	723 761	725 902
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 218	5 823
Kokku põhivara	3 218	5 823
Kokku varad	726 979	731 725
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 122	10 866
Võlad ja ettemaksed	435 625	437 494
Kokku lühiajalised kohustused	454 747	448 360
Kokku kohustused	454 747	448 360
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 697	307 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 133	-31 858
Kokku omakapital	272 232	283 365
Kokku kohustused ja omakapital	726 979	731 725

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	16 836	25 565
Muud äritulud	0	1 886
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-721	-1 881
Mitmesugused tegevuskulud	-20 917	-51 130
Tööjõukulud	-14 249	-14 048
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 605	-3 069
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 656	-42 677
Intressikulud	-169	-773
Muud finantstulud ja -kulud	10 692	11 592
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 133	-31 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 133	-31 858

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 656	-42 677
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 605	3 069
Kokku korrigeerimised	2 605	3 069
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	277	54 396
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 939	-1 149
Kokku rahavood äritegevusest	-20 713	13 639
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-999
Antud laenud	-538	-25 000
Antud laenude tagasimaksed	12 760	4 389
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 222	-21 610
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 812	9 310
Saadud laenude tagasimaksed	-197	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 359	-2 606
Makstud intressid	-110	-694
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 146	6 010
Kokku rahavood	-345	-1 961
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	540	2 501
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-345	-1 961
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	195	540

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 133	-11 133
31.12.2014	6 390	1 278	264 564	272 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon Hekta OÜ 2014. 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.

2014. 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 laekuvas 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 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.

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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 283	3 283
Ostjatelt laekumata arved	3 283	3 283
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72	72
Muud nõuded	720 021	720 021
Laenunõuded	605 758	605 758
Intressinõuded	114 263	114 263
Ettemaksed	190	190
Tulevaste perioodide kulud	190	190
Kokku nõuded ja ettemaksed	723 566	723 566
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		68
Käibemaks	10		29	
Üksikisiku tulumaks		122		116
Sotsiaalmaks		296		393
Kohustuslik kogumispension		17		12
Töötuskindlustusmaksed		17		17
Ettemaksukonto jääk	62		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72	452	29	606

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-2 605	-2 605
31.12.2014		
Soetusmaksumus	13 281	13 281
Akumuleeritud kulum	-10 063	-10 063
Jääkmaksumus	3 218	3 218

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
inventari rent	0	0	
Kapitalirendikohustused kokku			
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
inventari rent	649	649	06.2014
inventari rent	710	710	07.2014
Kapitalirendikohustused kokku	1 359	1 359	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Muu materiaalne põhivara	0	1 386
Kokku	0	1 386

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	19 122	19 122		
Lühiajalised laenud kokku	19 122	19 122		
Laenukohustused kokku	19 122	19 122		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 013	11 013
Võlad töövõtjatele	2 355	2 355
Maksuvõlad	452	452
Muud võlad	421 805	421 805
Intressivõlad	151	151
Dividendivõlad	421 196	421 196
Muud viitvõlad	458	458
Kokku võlad ja ettemaksed	435 625	435 625
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 836	16 345
Küpros	3 000	9 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 836	25 565
Kokku müügitulu	16 836	25 565
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	16 836	25 565
Kokku müügitulu	16 836	25 565

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 679	10 540
Sotsiaalmaksud	3 570	3 508
Kokku tööjõukulud	14 249	14 048
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	543 587	24 763	547 637	17 504

2014	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	8 864	3 057	538	12 140	9 812	197
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 371	4 703

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2016

Osaühing Kermion Hekta (registrikood: 10286049) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

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

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 133
Kokku	264 564

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 133
Kokku	264 564

Kahjum kaetakse eelnevate perioodide kasumi arvelt.

Harju Maakohtus on menetluses tsiviilhagi, milles on nõue ca 750 000.-€ kahasse OÜ-ga Kermon.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	16836	100.00%	Jah

Sidevahendid

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