

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
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.

2015. a. töötas äriühingus 2 töötajat, kelle palgakulu moodustas 11 251 eurot, (2014. a. vastav näitaja oli 10 679 eurot).

Müügitulu moodustas 2015. a. 43 879 eurot, (2014. a. müügitulu oli 16 836 eurot), kasum 2015. a. oli 6 083 eurot, (2014. a. kahjum 11 133 eurot).

Müügitulu saadi raamatupidamisteenuste ja sellega seonduvate konsultatsioonide osutamisest kui ka turundustegevusest, sama tegevust jätkatakse ka 2016. a.

Juhatusse kuulub üks liige, kes on ühtlasi ka tegevjuht. Tegevjuhi palgakulu 2015. a. oli 4 295 eurot (2014. a. 3 734 eurot).

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

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2015. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 071	195
Nõuded ja ettemaksed	686 453	723 566
Kokku käibevara	687 524	723 761
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 167	3 218
Kokku põhivara	2 167	3 218
Kokku varad	689 691	726 979
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 992	19 122
Võlad ja ettemaksed	399 384	435 625
Kokku lühiajalised kohustused	411 376	454 747
Kokku kohustused	411 376	454 747
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 564	275 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 083	-11 133
Kokku omakapital	278 315	272 232
Kokku kohustused ja omakapital	689 691	726 979

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	43 879	16 836
Muud äritulud	2 930	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-983	-721
Mitmesugused tegevuskulud	-15 394	-20 917
Tööjõukulud	-15 004	-14 249
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 966	-2 605
Muud ärikulud	-17 393	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 931	-21 656
Intressikulud	0	-169
Muud finantstulud ja -kulud	10 014	10 692
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 083	-11 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 083	-11 133

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 931	-21 656
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 966	2 605
Muud korrigeerimised	14 843	0
Kokku korrigeerimised	16 809	2 605
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 093	277
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-36 241	-1 939
Kokku rahavood äritegevusest	-27 456	-20 713
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-916	0
Antud laenud	0	-538
Antud laenude tagasimaksed	33 828	12 760
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32 912	12 222
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 794	9 812
Saadud laenude tagasimaksed	-24 374	-197
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 359
Makstud intressid	0	-110
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 580	8 146
Kokku rahavood	876	-345
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	195	540
Raha ja raha ekvivalentide muutus	876	-345
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 071	195

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 083	6 083
31.12.2015	6 390	1 278	270 647	278 315

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon Hekta OÜ 2015. 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.

2015. 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, vastuvõtukuluseid 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. Maksumääraks on kuni 31.12.2014 21/79 ja alates 01.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 404	7 404
Ostjatelt laekumata arved	7 404	7 404
Muud nõuded	678 815	678 815
Laenu nõuded	555 880	555 880
Intressinõuded	122 935	122 935
Ettemaksed	234	234
Tulevaste perioodide kulud	234	234
Kokku nõuded ja ettemaksed	686 453	686 453
	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
Laenu nõuded	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	157	10	0
Üksikisiku tulumaks		119		122
Sotsiaalmaks		307		296
Kohustuslik kogumispension		17		17
Töötuskindlustusmaksed		14		17
Ettemaksukonto jääk	0		62	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	614	72	452

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
Ostud ja parendused	916	916
Muud ostud ja parendused	916	916
Amortisatsioonikulu	-1 967	-1 967
31.12.2015		
Soetusmaksumus	14 197	14 197
Akumuleeritud kulum	-12 030	-12 030
Jääkmaksumus	2 167	2 167

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	11 992	11 992		
Lühiajalised laenud kokku	11 992	11 992		
Laenukohustused kokku	11 992	11 992		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 941	4 941
Võlad töövõtjatele	1 987	1 987
Maksuvõlad	614	614
Muud võlad	391 842	391 842
Intressivõlad	151	151
Dividendivõlad	391 195	391 195
Muud viitvõlad	496	496
Kokku võlad ja ettemaksed	399 384	399 384
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 879	13 836
Küpros	0	3 000
Läti	20 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 879	16 836
Kokku müügitulu	43 879	16 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	43 879	16 836
Kokku müügitulu	43 879	16 836

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 250	10 679
Sotsiaalmaksud	3 754	3 570
Kokku tööjõukulud	15 004	14 249
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	394 519	13 372	543 587	24 763

2015	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	11 420	2 686	0	33 828	19 794	24 375

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 712	5 371

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.12.2016

Osaühing Kermion Hekta (registrikood: 10286049) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	07.12.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 083
Kokku	270 647

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 083
Kokku	270 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	43879	100.00%	Jah

Sidevahendid

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