

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Kermon

registrikood: 10205223

tänava/talu nimi, Paavli tn 5 - 302

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6066000

faks: +372 6066006

e-posti aadress: kerstikracht@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kermon OÜ tegutseb alates 1991. aastast (kuni 31.10.2008. a. ärinimi Kermon AS). Äriühingu põhitegevuseks on äri- ja muud juhtimisalased konsultatsioonid.

Kermon OÜ-s oli 2 juhatuse liiget ja nõukogu liikmeid ei ole.

Eeloleval majandusaastal jätkab Kermon OÜ oma senist põhitegevust: klientide äri- ja juhtimisalast nõustamist.

Vastavalt Kermon OÜ põhikirjale ei ole ettenähtud hüvitiste maksmist juhatuse liikmetele nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

Kermon OÜ-l ei olnud 2015. a. arendus- ja uurimisväljaminekuid.

OÜ - le Kermon osutab raamatupidamisteenust OÜ Kermon Hekta. Kermon OÜ ja Kermon Hekta OÜ asusid ruumides Merivälja tee 1, Tallinn. 28. jaanuaril 2011.a. teostas rendileandja Astro Holding AS pandiõigust, millega jättis oma valdusesse Kermon OÜ raamatupidamise algdokumendid, seoses sellega on viibinud majandusaasta aruannete esitamine, kuna läbirääkimised Astro Holding AS-i esindajatega ei ole andnud tulemusi raamatupidamisdokumentide tagastamiseks.

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, mille osas on 2016 alguses tehtud vaheotsus, resolutiivosa:

Tunnustada vaheotsusega OÜ Kermon omandiõiguse ja valduse rikkumisega põhjustatud majandustegevuse seiskamisega tekitatud kahju nõude põhjendatust

Tunnustada vaheotsusega OÜ Kermon Hekta omandiõiguse ja valduse rikkumisega põhjustatud majandustegevuse seiskamisega tekitatud kahju nõude põhjendatust

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 430	1 143
Nõuded ja ettemaksed	165 787	61 283
Kokku käibevarad	167 217	62 426
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	0	4 399
Materiaalsed põhivarad	839	892
Kokku põhivarad	839	5 291
Kokku varad	168 056	67 717
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	24 485	50
Võlad ja ettemaksed	72 382	39 353
Kokku lühiajalised kohustised	96 867	39 403
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	22 656	34 316
Kokku pikaajalised kohustised	22 656	34 316
Kokku kohustised	119 523	73 719
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	3 625	3 625
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 836	-69 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 493	34 602
Kokku omakapital	48 533	-6 002
Kokku kohustised ja omakapital	168 056	67 717

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	17 690	68 507
Muud äritulud	10 000	35 823
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 925	0
Mitmesugused tegevuskulud	-42 482	-55 203
Tööjõukulud	-2 301	-7 430
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53	-564
Muud ärikulud	-23	0
Ärikasum (kahjum)	-41 094	41 133
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 399	0
Intressikulud	0	-2 000
Muud finantstulud ja -kulud	0	-89
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 493	39 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 493	39 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon OÜ majandusaasta aruanne 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.

Kermon OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet (alus RPS § 29 p 1 lg 3), investeringud tütarettevõtetesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 -kohustised, 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Osalus tütar- ja sidusettevõtetes on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt on soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut ja seda on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtete majandusaasta tulemusega. Kermon OÜ-l on 2 tütar- ja sidusettevõtet: Kermon Invest OÜ ja KRM Consulting and Marketing OÜ. Osalus mõlemas ettevõttes on 100%.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, k.a. nõuded tütar- ja sidusettevõtjate vastu.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis vastab nende nominaalväärtusele. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole, lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kuludesse nende soetamisel.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, amortisatsiooninorm muul põhivaral on 20% -40% aastas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenuid, 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 OÜ tulu on saadud teenuste osutamisest. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende, samuti kingitusi, annetusi, erisoodustusi, vastuvõtukulusid ja ettevõtlusega mitteseotud väljamakseid. Tulumaksu suurus on alates 01.01.2015.a. 20/80 väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Seotud osapooled

Kermon OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Omanikke;
2. Tütarettevõtteid;
3. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. Eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20	20
Ostjatelt laekumata arved	20	20
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 099	48 099
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 030	5 030
Muud nõuded	111 340	111 340
Laenunõuded	11 190	11 190
Intressinõuded	150	150
Viitlaekumised	100 000	100 000
Ettemaksed	1 298	1 298
Muud makstud ettemaksed	1 298	1 298
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 787	165 787
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 387	12 387
Ostjatelt laekumata arved	12 387	12 387
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 753	1 753
Muud nõuded	46 040	46 040
Laenunõuded	42 553	42 553
Intressinõuded	151	151
Viitlaekumised	3 336	3 336
Ettemaksed	1 103	1 103
Tulevaste perioodide kulud	1 103	1 103
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 283	61 283

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			954	
Üksikisiku tulumaks		9		45
Sotsiaalmaks		26	0	129
Kohustuslik kogumispension		2		7
Töötuskindlustusmaksed		2		9
Ettemaksukonto jääk	5 030		799	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 030	39	1 753	190

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10616506	Kermon Invest OÜ	Eesti	äriühingute asutamine	100	100
10481064	KRM Consulting and Marketing OÜ	Eesti	vallasvara renditeenus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Kermon Invest OÜ	0		0
KRM Consulting and Marketing OÜ	4 399	-4 399	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 399	-4 399	0

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	11 190	11 190
laen jur.isikutele	11 190	11 190
Intressinõuded	150	150
intressinõuded	150	150
Viitlaekumised	100 000	100 000
kohtumääruse järgi		
Kokku muud nõuded	111 340	111 340
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	42 553	42 553
Intressinõuded	151	151
Viitlaekumised	3 336	3 336
Kokku muud nõuded	46 040	46 040

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	30 903	30 903	8 657	39 560
Akumuleeritud kulum	-30 609	-30 609	-7 494	-38 103
Jääkmaksumus	294	294	1 163	1 457
Amortisatsioonikulu	-294	-294	-271	-565
31.12.2015				
Soetusmaksumus	30 903	30 903	8 657	39 560
Akumuleeritud kulum	-30 903	-30 903	-7 765	-38 668
Jääkmaksumus	0	0	892	892
Amortisatsioonikulu			-53	-53
31.12.2016				
Soetusmaksumus	30 903	30 903	8 657	39 560
Akumuleeritud kulum	-30 903	-30 903	-7 818	-38 721
Jääkmaksumus	0	0	839	839

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen jur.isikutelt	16 365	16 365		
laen seotud osapooltelt	8 120	8 120		
Lühiajalised laenud kokku	24 485	24 485		
Pikaajalised laenud				
laen omanikult	22 656		22 656	
Pikaajalised laenud kokku	22 656		22 656	
Laenukohustised kokku	47 141	24 485	22 656	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	34 366	50	34 316	
Pikaajalised laenud kokku	34 366	50	34 316	
Laenukohustised kokku	34 366	50	34 316	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 382	69 382
Maksuvõlad	39	39
Muud võlad	2 961	2 961
Intressivõlad	133	133
Muud viitvõlad	2 828	2 828
Kokku võlad ja ettemaksed	72 382	72 382
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 082	37 082
Võlad töövõtjatele	822	822
Maksuvõlad	190	190
Muud võlad	1 259	1 259
Intressivõlad	133	133
Muud viitvõlad	1 126	1 126
Kokku võlad ja ettemaksed	39 353	39 353

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	0	335
Puhkusetasude kohustis	0	487
Kokku võlad töövõtjatele	0	822

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 630	46 968
Malta	3 160	10 510
Läti	7 900	0
Slovakkia	0	2 000
Itaalia	0	1 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 690	61 178
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	7 329
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	7 329
Kokku müügitulu	17 690	68 507
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalased konsultatsioonid	7 900	55 374
Muud teenused	9 790	13 133
Kokku müügitulu	17 690	68 507

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 301	5 564
Sotsiaalmaksud	0	1 866
Kokku tööjõukulud	2 301	7 430
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	44 256		41 263	1 060
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 840	8 120	2 090	35 243

Ostud ja müügid

	2015	
	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	6 620	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 686	4 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Osaühing Kermion (registrikood: 10205223) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	27.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 493
Kokku	19 343

Jooksva aasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt ja äriühingu tegevus muutub kasumlikuks kohtuprotsessi lõppedes.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	17690	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066000
Faks	+372 6066006
E-posti aadress	kerstikracht@gmail.com