

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Kermon Hekta

registrikood: 10286049

tänava/talu nimi, Paavli tn 5-302

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

telefon: +372 6066000

faks: +372 6066006

e-posti aadress: kerstikracht@gmail.com

veebilehe aadress: www.kermon.ee

Sisukord

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

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.

2016. a. töötas äriühingus 2 töötajat.

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.

Juhatusel ei ole ettenähtud hüvitiste maksmist tema ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2016. 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. 2016.a, alguses on tehtud Maakohtu poolt vaheotsus, mille resolutiivosa on:

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	1 071
Nõuded ja ettemaksed	1 232 755	686 453
Kokku käibevarad	1 232 756	687 524
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	998	2 167
Kokku põhivarad	998	2 167
Kokku varad	1 233 754	689 691
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 332	11 992
Võlad ja ettemaksed	26 693	399 384
Kokku lühiajalised kohustised	41 025	411 376
Kokku kohustised	41 025	411 376
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099 899	264 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 162	6 083
Kokku omakapital	1 192 729	278 315
Kokku kohustised ja omakapital	1 233 754	689 691

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	28 992	43 879
Muud äritulud	0	2 930
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 873	-983
Mitmesugused tegevuskulud	-8 665	-15 394
Tööjõukulud	-9 451	-15 004
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 169	-1 966
Muud ärikulud	-123	-17 393
Ärikasum (kahjum)	2 711	-3 931
Muud finantstulud ja -kulud	0	10 014
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 711	6 083
Tulumaks	82 451	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 162	6 083

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon Hekta OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2016. 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 -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 -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 laekuva nõude on kantud kuludesse ja näidatud bilansis miinusemärgiga.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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%.

Finantskohustised

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.

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 851	6 851
Ostjatelt laekumata arved	6 851	6 851
Nõuded seotud osapoolte vastu	401 932	401 932
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	308	308
Muud nõuded	823 474	823 474
Laenunõuded	161 604	161 604
Intressinõuded	123 000	123 000
Viitlaekumised	538 870	538 870
Ettemaksed	190	190
Muud makstud ettemaksed	190	190
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 232 755	1 232 755
	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
Laenunõuded	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		462	0	157
Üksikisiku tulumaks		346		119
Sotsiaalmaks		825		307
Kohustuslik kogumispension		38		17
Töötuskindlustusmaksed		30		14
Ettemaksukonto jääk	308		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	308	1 701	0	614

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	161 604	161 604
laen jur.isikutelt	161 604	161 604
Intressinõuded	123 000	123 000
laenuintressid	123 000	123 000
Viitlaekumised	538 870	538 870
kohtu deposiit	538 870	538 870
Kokku muud nõuded	823 474	823 474
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	555 880	555 880
Intressinõuded	122 935	122 935
Kokku muud nõuded	678 815	678 815

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 169	-1 169
31.12.2016		
Soetusmaksumus	14 197	14 197
Akumuleeritud kulum	-13 199	-13 199
Jääkmaksumus	998	998

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
seotud	13 850	13 850		
Lühiajalised laenud kokku	13 850	13 850		
Lühiajalised võlakirjad				
jur.isikutelt	280	280		
füüsil.isikutelt	202	202		
Lühiajalised võlakirjad kokku	482	482		
Laenukohustised kokku	14 332	14 332		
	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		
Laenukohustised kokku	11 992	11 992		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 557	8 557
Võlad töövõtjatele	3 617	3 617
Maksuvõlad	1 701	1 701
Muud võlad	12 623	12 623
Intressivõlad	151	151
Muud viitvõlad	12 472	12 472
Saadud ettemaksed	195	195
Muud saadud ettemaksed	195	195
Kokku võlad ja ettemaksed	26 693	26 693

	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 992	23 879
Läti	0	20 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 992	43 879
Kokku müügitulu	28 992	43 879
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	28 992	43 879
Kokku müügitulu	28 992	43 879

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 092	11 250
Sotsiaalmaksud	2 360	3 754
Kokku tööjõukulud	9 452	15 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	401 932	13 850	394 519	13 372

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 349	3 693	11 420	2 686

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 092	5 712

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Osaühing Kermion Hekta (registrikood: 10286049) 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

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 162
Kokku	1 185 061

Suunatakse jaotamata kasumisse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	28992	100.00%	Jah

Sidevahendid

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