

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Kermon Hekta

registrikood: 10286049

tänava/talu nimi, Paavli tn 5/1-302

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	11
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 Merit. Seoses nende programmide kasutamisega on väljakujunenud hea koostöö Merit Tarkvara AS-iga.

2017. a. töötas äriühingus 1 töötajat.

Müügitulu saadi raamatupidamisteenuste ja sellega seonduvate konsultatsioonide osutamisest kui ka turundustegevusest, sama tegevust jätkatakse ka 2017. a.

Juhatusse kuulub üks liige, kes on ühtlasi ka tegevjuht.

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

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 825	1
Nõuded ja ettemaksed	1 245 153	1 232 755
Kokku käibevarad	1 248 978	1 232 756
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	404	998
Kokku põhivarad	404	998
Kokku varad	1 249 382	1 233 754
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	15 565	14 332
Võlad ja ettemaksed	35 757	26 693
Kokku lühiajalised kohustised	51 322	41 025
Kokku kohustised	51 322	41 025
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390
Muud reservid	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 185 061	1 099 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 331	85 162
Kokku omakapital	1 198 060	1 192 729
Kokku kohustised ja omakapital	1 249 382	1 233 754

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	29 277	28 992
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 842	-6 873
Mitmesugused tegevuskulud	-12 716	-8 665
Tööjõukulud	-4 668	-9 451
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-594	-1 169
Muud ärikulud	-126	-123
Ärikasum (kahjum)	5 331	2 711
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 331	2 711
Tulumaks	0	82 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 331	85 162

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon Hekta OÜ 2017. 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 finantskohustised (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.

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 353	18 353
Ostjatelt laekumata arved	18 353	18 353
Nõuded seotud osapoolte vastu	401 932	401 932
Muud nõuded	824 309	824 309
Laenunõuded	163 089	163 089
Intressinõuded	122 350	122 350
Viitlaekumised	538 870	538 870
Ettemaksed	559	559
Muud makstud ettemaksed	559	559
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 245 153	1 245 153
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	952		462
Üksikisiku tulumaks			346
Sotsiaalmaks			825
Kohustuslik kogumispension			38
Töötuskindlustusmaksed			30
Ettemaksukonto jääk		308	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	952	308	1 701

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	163 089	163 089
Intressinõuded	122 350	122 350
Viitlaekumised	538 870	538 870
Kokku muud nõuded	824 309	824 309
	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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-594	-594
31.12.2017		
Soetusmaksumus	14 197	14 197
Akumuleeritud kulum	-13 793	-13 793
Jääkmaksumus	404	404

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
seotud	14 818	14 818		
Lühiajalised laenud kokku	14 818	14 818		
Lühiajalised võlakirjad				
jur.isikud	747	747		
Lühiajalised võlakirjad kokku	747	747		
Laenukohustised kokku	15 565	15 565		
	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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 516	12 516
Võlad töövõtjatele	1 989	1 989
Maksuvõlad	952	952
Muud võlad	13 312	13 312
Saadud ettemaksed	6 988	6 988
Muud saadud ettemaksed	6 988	6 988
Kokku võlad ja ettemaksed	35 757	35 757
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 277	28 992
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 277	28 992
Kokku müügitulu	29 277	28 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	29 277	28 992
Kokku müügitulu	29 277	28 992

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 510	7 092
Sotsiaalmaksud	1 158	2 360
Kokku tööjõukulud	4 668	9 452
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	401 932	14 818	401 932	13 850

Ostud ja müügid

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	3 510	7 092

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2019

Osaühing Kermion Hekta (registrikood: 10286049) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	13.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 185 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 331
Kokku	1 190 392

Jaotamata kasumi reale

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	29277	100.00%	Jah

Sidevahendid

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