

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KERME Investeeringud OÜ

registrikood: 10894665

tänavanimi: Tornimäe 2, P.K.2,

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 15010

telefon: +372 5160414

faks: +372 6419477

e-posti aadress: peeter.mand@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Kerme Investeeringud tegutseb alates 2002.a. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimistegevus ja laenude andmine.

2011 aasta on olnud väärtpaberiturgudel heitlik, jätkunud on 2010 alanud väärtpaberiinvesteeringute taastumine. Ettevõtte juhatus ei näe finantsturgude kiiret taastumist ning jätkab ettevaatlikku finantspoliitikat.

OÜ Kerme Investeeringud bilansimaht seisuga 31.12.2011 oli 14,4 milj. euri ja majandusaasta kahjum 894 tuhat euri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	571 505	268 839	2
Finantsinvesteeringud	8 826 213	7 074 987	3
Nõuded ja ettemaksed	15 171	492 774	6
Kokku käibevara	9 412 889	7 836 600	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	510 515	485 729	
Nõuded ja ettemaksed	4 506 914	5 657 664	6
Kokku põhivara	5 017 429	6 143 393	
Kokku varad	14 430 318	13 979 993	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 102 237	575 205	8
Võlad ja ettemaksed	854	4 051	9
Eraldised	0	179 437	
Kokku lühiajalised kohustused	2 103 091	758 693	
Kokku kohustused	2 103 091	758 693	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 218 488	11 973 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-894 117	1 245 150	
Kokku omakapital	12 327 227	13 221 300	
Kokku kohustused ja omakapital	14 430 318	13 979 993	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-46 702	-49 121	
Tööjõukulud	-1 995	0	11
Muud ärikulud	-9 006	0	
Ärikasum (kahjum)	-57 703	-49 121	
Finantstulud ja -kulud	-836 414	1 294 271	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-894 117	1 245 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-894 117	1 245 150	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-57 703	-49 121	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	122 459	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 197	-703	
Makstud intressid	-3 934	-8 372	
Kokku rahavood äritegevusest	57 625	-58 196	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-64 491	-2 556	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-52 754	-800 046	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	709 895	1 047 256	
Antud laenud	-614 907	-2 164 368	
Antud laenude tagasimaksed	790 140	869 262	
Laekunud intressid	42 567	239 349	
Laekunud dividendid	81 940	59 960	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 917	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	892 390	-749 226	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	264 795	683 831	
Saadud laenude tagasimaksed	-913 646	-63 912	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	44	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	27	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-648 807	619 946	
Kokku rahavood	301 208	-187 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	268 839	456 066	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	301 208	-187 476	
Valuutakursside muutuste mõju	1 458	249	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	571 505	268 839	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	11 973 338	11 976 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 245 150	1 245 150
31.12.2010	2 556	256	13 218 488	13 221 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-894 117	-894 117
Emiteeritud osakapital	44	0	0	44
31.12.2011	2 600	256	12 324 371	12 327 227

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KERME Investeeringud 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20%-50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis; investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. sidusettevõtteid
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	82 052	109 060
Tähtajalised hoiused	489 453	159 779
Kokku raha	571 505	268 839

Tähtajaline hoius on intressiga 0,85%. 2011.a teeniti pangakontodelt ja deposiitidelt intressitulu 11 464 eurot (2010: pangakontodelt intressitulu 34 eur).

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2009	4 365 293	1 508 698	684 749	6 558 740
Soetamine	0	576 355	223 691	800 046
Müük müügihinnas või lunastamine	-530 211	-244 079	-272 967	-1 047 257
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	961 511	250 838	94 356	1 306 705
Muud	-187 644	187 646	-543 249	-543 247
31.12.2010	4 608 949	2 279 458	186 580	7 074 987
Kajastatud õiglases väärtuses	4 608 949	2 279 458	186 580	7 074 987
Soetamine	3 082 066	43 000	612 347	3 737 413
Müük müügihinnas või lunastamine	-133 687	-565 428	-10 780	-709 895
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 094 572	-204 225	22 505	-1 276 292
31.12.2011	6 462 756	1 552 805	810 652	8 826 213
Kajastatud õiglases väärtuses	6 462 756	1 552 805	810 652	8 826 213

2010.a klassifitseeriti seoses võlakirjade tähtaja pikendamisega kuni 2013.aastani võlakirju summas 543 249 eurot ümber pikaajalisteks finantsinvesteeringuteks.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	122 459	
Muud nõuded	4 522 085	6 027 989	
Laenunõuded	740 490	4 377 761	
Intressinõuded	150 646	223 218	
Dividendinõuded	0	4 521	
Viitlaekumised	427	0	
Laenunõuded sidusfirmadele	3 020 785	1 278 233	13
Intressinõuded sidusfirmadele	609 737	144 256	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 522 085	6 150 448	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	24 785	0
Võlakirjad	485 730	485 729
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	510 515	485 729

Soetatud võlakirjade nimiväärtus on 543 249 eurot. Kuna võlakirjad on tagatud hüpoteegiga summas 332 341 eurot, tegi ettevõtte juhatus 2010.a otsuse hinnata võlakirjade bilansiline maksumus summale 485 730 eurot. 2010.a saadi sellest allahindluse kulu summas 57 520 eurot. 2011.a täiendavat allahindlust juhatuse hinnangul vajalikuks ei peetud. Võlakirjade lunastamistähtaeg on 2013.a.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11070630	Betoonimeister AS	Eesti	betooni tootmine	24	24
11224820	Geoforce OÜ	Eesti	liiva ja kruusakarjäärade tegevus	0	50
11142772	Wellman Invesco AS	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Betoonimeister AS	0	0	24 583	191	24 774
Geoforce OÜ	0	12 782	-64 300	51 518	0
Wellman Invesco AS	0	11	0	0	11
Kokku	0	12 793	-39 717	51 709	24 785

Sidusettevõtja Betoonimeister AS omakapital oli 31.12.2010 seisuga negatiivne. Arvestades osanike otsust osakapitali suurendamiseks aazioga, moodustati eraldi summas 179 464 eurot. Osakapitali suurendamine 191 eurot registreeriti 2011.a märtsis.

Sidusettevõtja Geoforce OÜ soetati mais 2011 ja 2011.a novembris suurendati Geoforce OÜ osakapitali 18 euro võrra ülekursiga 51 500 eurot. Seisuga 31.12.2011 oli sidusettevõtja omakapital negatiivne, mille üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sidusettevõtjate aktsiad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	740 490	12 782	727 708	0	
Intressinõuded	150 646	1 962	148 684	0	
Viitlaekumised	427	427	0	0	
Laenunõue sidusfirmadele	3 020 785	0	3 020 785	0	13
Intressinõue sidusfirmadele	609 737	0	609 737	0	13
Kokku muud nõuded	4 522 085	15 171	4 506 914	0	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	4 377 761	340 330	4 037 431	0	
Intressinõuded	223 218	25 466	197 752	0	
Dividendinõuded	4 521	4 521	0	0	
Laenunõue sidusfirmale	1 278 233	0	1 278 233	0	13
Intressinõue sidusfirmale	144 256	0	144 256	0	13
Kokku muud nõuded	6 027 989	370 317	5 657 672	0	

Laenud on eurodes. Laenud on antud intressimääraga 5%-12%.

Laenude tasumise tähtjad on ajavahemikus 30.06.2010 kuni 30.03.2013.

2010.a anti täiendavalt laenu 2 670 tuhat eurot ja laenuvõtjad maksid tagasi 2 573 tuhat eurot.

Seoses laenusaaaja poolt tehtud investeeringu ebaõnnestumisega pidas juhatus 2010.a vajalikuks teostada laenusaaajale antud pikaajaliste laenude allahindluse. Kokku hinnati alla nõudeid summas 93 151 eurot, millest 89 745 eurot moodustas antud laen ja 3 406 eurot intressivõlgnevus.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Krediidilimiit omanikult	840 000	840 000	0	0
Kohustus seotud firmale	1 262 237	1 262 237	0	0
Muud laenukohustused kokku	2 102 237	2 102 237	0	0
Laenukohustused kokku	2 102 237	2 102 237	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Krediidilimiit omanikult	575 205	575 205	0	0
Muud laenukohustused kokku	575 205	575 205	0	0
Laenukohustused kokku	575 205	575 205	0	0

Krediidilimiit omanikult on intressivaba, välja antud eurodes.

Ettevõtte on sõlmitud arvelduslaenu leping pangaga limiidiga 1 280 000 EUR, intressiga 1 kuu EURIBOR+1,9%. Seisuga 31.12.2011 ettevõtte arvelduslaenu limiiti ei kasutanud. Arvelduslaenu tagatiseks on ettevõtte väärtpaperiportfellis olevad aktsiad panga nõuete kahekordses ulatuses.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	243	165
Võlad töövõtjatele	237	0
Maksuvõlad	162	0
Muud võlad	212	3 886
Muud viitvõlad	212	3 886
Kokku võlad ja ettemaksed	854	4 051

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 736 253	10 442 606
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 588 118	2 775 882
Kokku tingimuslikud kohustused	12 324 371	13 218 488

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 500	0
Sotsiaalmaksud	495	0
Kokku tööjõukulud	1 995	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-39 717	-181 993
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-1 276 290	1 306 669
Intressitulud	404 651	392 468
Intressikulud	-3 935	-8 402
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 458	249
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 915
Dividenditulu muudelt finantsinvesteeringutelt	77 419	54 804
Kahjum nõude loovutamisel	0	-6 550
Kahjum nõuete allahindlusest	0	-264 889
Kokku finantstulud ja -kulud	-836 414	1 294 271

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 630 522	0	1 422 482	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	840 000	0	575 205
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 262 237	3 355 617	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 500	0

Aruandeperioodil juhatusele muid soodustusi ei tehtud. Omanikuga seotud firmale antud laenu intressimäär ei erinenud turuhinnast. Seoses omaniku sooviga koondada lühiajaliste finantsinvesteeringutega tegelemine ühte firmasse, osteti 2011.a aktsiaportfell summas 3 634

538 eurot teiselt omanikuga seotud firmalt. Tehingu hind määrati panga poolt näidatud turuhinda aluseks võttes.

Kerme Investeeringud OÜ on andnud SEB pangale juriidilise isiku garantii sidusfirma laenu tagatiseks. Swedbank AS-is on käendatud sidusfirma lepinguid summas 300 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

KERME Investeeringud OÜ (registrikood: 10894665) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MÄND	Juhatuse liige	07.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KERME Investeeringud OÜ osanikule

Oleme auditeerinud KERME Investeeringud OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt KERME Investeeringud OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Tallinn

08.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

KERME Investeeringud OÜ (registrikood: 10894665) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	08.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 218 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-894 117
Kokku	12 324 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6419477
Mobiiltelefon	+372 5160414
E-posti aadress	peeter.mand@gmail.com