

243494
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
12.06.2007

Kermon Hekta OÜ

Majandusaasta aruanne

01.01.2006 - 31.12.2006

Ärinimi:	Kermon Hekta OÜ
Äriregistri kood	10286049
Aadress:	11911 Tallinn, Merivälja tee 1
Telefon:	+372 6 066000
Faks:	+372 6 066006
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused ja konsultatsioonid
Juhatus	Kersti Kracht

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus majandusaasta aruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiarunne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne(kaudne meetod).....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruand lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	11
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 3.1. Muud lühiajalised nõuded.....	12
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 5. Lühiajalised laenud ja võlakirjad.....	12
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 7. Maksuvõlad.....	13
Lisa 8. Müügitulu.....	14
Lisa 9. Tingimuslikud kohustused.....	14
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega.....	14
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	16
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	17
Osanike nimekiri.....	18



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.

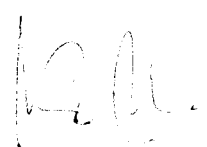
Raamatupidajad on osalenud maksunduse ja raamatupidamise – alastel koolitustel ja seminaridel, ettevõttes on juurutatud online teenused klientidele.

Alates 2000.aastast on kasutusel raamatupidamisprogramm Hansa Financials. Seoses selle programmi kasutamisega on hea koostöö Hansa World Estonia AS –ga, toimub pidev programmi täiendamine uute versioonidega.

2006 .aastal jätkus raamatupidamisprogrammi Hansa Financials uute versioonide juurutamine, töötajate kvalifikatsiooni tõstmine. 2006 .aastal oli osaühingu keskmine töötajate arv 8 , töötajate palgakulu oli aruandeperioodil 1 892 990 krooni (2005.a. vastavalt 1 514 443 krooni) . Müügitulu moodustas 2006.a. 5 258 135 krooni (2005.a. 4 428 870 krooni), puhaskasumit saadi 2006.a. 2 538 395 krooni, (2005.a. 1 031 293 krooni).

Juhatusse kuulus 1 liige, kes on ka ühtlasi tegevjuht. Tegevjuhile ei ole makstud töötasu ega juhatuse liikme tasu, samuti ei ole tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei ole ettenähtud hüvitiste maksmist nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

2006.a. ei olnud arengu- ega uurimisväljaminekuid, neid ei planeerita ka 2007.a.



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus majandusaasta aruandele

Kermon Hekta OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande ning kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kermon Hekta OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.05.2007.a.), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Kermon Hekta OÜ on jätkuvalt tegutsev

Tallinnas, "30."mail, 2007.a.



Kersti Kracht juhatuses liige

Bilanss

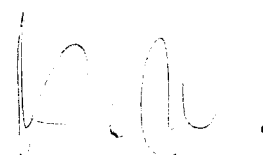
kroonides

AKTIVA		31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (varad)			
KÄIBEVARA			
Raha		28 082	87 169
Aksiad ja muud väärtpaberid	Lisa 2	2 854 740	1 396 519
Nõuded ja ettemaksed	Lisa 3	2 544 700	1 892 120
KÄIBEVARA KOKKU		5 427 522	3 375 808
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 2	644 640	625 864
Materiaalne põhivara	Lisa 4	1 989	3 480
Muu materiaalne põhivara(jääkmaksumuses)		1 989	3 480
PÕHIVARA KOKKU		646 629	629 344
AKTIVA(varad) KOKKU		6 074 151	4 005 152
PASSIVA(kohustused ja omakapital)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused		1214	639131
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	Lisa 5	1214	639131
Võlad ja ettemaksed	Lisa 6,7	2539034	1770513
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2540248	2409644
KOHUSTUSED KOKKU		2540248	2409644
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		100000	100000
Reservid		20000	20000
Kohustuslik reservkapital		20000	20000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		875508	444215
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2538395	1031293
KOKKU OMAKAPITAL		3533903	1595508
PASSIVA(kohustused ja omakapital) KOKKU		6074151	4005152

Kasumiaruanne (skeem 1)

kroonides

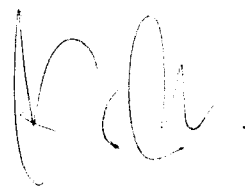
		2006	2005
Müügitulu	Lisa 8	5 258 135	4 428 870
Mitmesugused tegevuskulud		879 941	841 481
Tööjõukulud		2 510 596	2 014 496
palgakulu		1 892 990	1 514 443
sotsiaalmaksud		617 606	500 053
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 4	1 491	1 491
Muud ärikulud		203	402 297
		0	0
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 865 904	1 169 105
FINANTSTULUD JA - KULUD		826 900	36 451
muud finantstulud ja - kulud		840 219	52 702
intressikulud		-13 319	-16 251
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		2 692 804	1 205 556
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		2 692 804	1 205 556
Tulumaks		154 409	174 263
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		2 538 395	1 031 293



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

		kroonides	
		2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		1 865 904	1 169 105
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 4	1 491	1 492
Arvestuslik kasum aktsiatelt ja väärtpaberitelt		0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	Lisa 3	-29 404	-256 152
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		13 849	272 740
Intressimaksed		-13 319	-16 251
Makstud tulumaks		0	-18 948
Kokku rahavood äritegevusest		1 838 521	1 151 986
Rahavood investeerimistegevusest			
Lühiajaliste investeeringute soetamine	Lisa 2	-690 692	-2 883 969
Lühiajaliste investeeringute müük	Lisa 2	0	849 699
Saadud intressid		1	331
Antud laenud		-1 210 000	-986 204
Laenude tagasimaksed		641 000	900 000
Dividendide laekumised		0	15 258
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 259 691	-2 104 885
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		0	-60 000
Laenu võtmine		1 214	1 324 721
Laenude tagasimaksmine		-639 131	-685 590
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-637 917	579 131
Rahavood kokku		-59 087	-373 768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		87 169	460 937
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-59 087	-373 768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		28 082	87 169



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	(kroonides) Kokku
Seisuga 01.01.05	100 000	20 000	204 118	840 097	1 164 215
Dividendid			-600 000		-600 000
Eelmise perioodi kasum/kahjum			840 097	-840 097	0
2005.a. kasum/kahjum				1 031 293	1 031 293
Seisuga 31.12.05	100 000	20 000	444 215	1 031 293	1 595 508
Seisuga 01.01.06	100 000	20 000	444 215	1 031 293	1 595 508
Dividendid			-600 000		
Eelmise perioodi kasum/kahjum			1 031 293	-1 031 293	0
2006.a. kasum/kahjum				2 538 395	2 538 385
Seisuga 31.12.06	100 000	20 000	875 508	2 538 395	3 533 903

Vastavalt Kermon Hekta OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 100 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 400 000 krooni.

Osakapital koosneb kahest võrdsest osast a` 50 000 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kermon Hekta OÜ 2006. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning hoiuseid pankades.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Nõuded ostjate vastu

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 laekuvad nõuded on kantud kuludesse ja näidatud bilansis miinusemärgiga.

Muud nõuded

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 laekuv summas.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle üheaastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsiooninorm inventaril on 20%.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, 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.

Tulude arvestus

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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 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. 2006.a. oli dividendide maksumääraks 23/77 väljamakstud netodividendide summalt, alates 01.01.2007.a. on maksumääraks 22/ 78.

Väljamaksmata dividendide jäägilt seisuga 31.12.2006.a. on dividendide tulumaksukohustus ümberarvestatud uue tulumaksumäära järgi, ümberarvestuse vahe on kajastatud kasumiaruandes tulumaksukulu vähendamisenä.

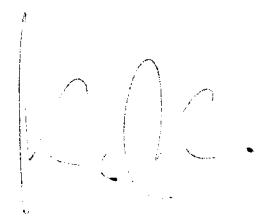
Kermon Hekta OÜ kuulutas 2006.a. välja dividendid 2004.a. eest summas 600 000 krooni, dividende välja ei makstud.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Kermon Hekta OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/5 osakapitalist.



Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid**2.1. Lühiajalised finantsinvesteeringud**

Aksia nimetus	Algsaldo tk / summa	Soetamine tk / summa	Müük tk / summa	Kasum(+) kahjum(-)	Saldo 31.12.05 tk / summa
OTB Bank Tallinna	2530/ 1 091 257	-	-	281 394	2530 / 1 372 651
Kaubamaja	871/ 305 262	9432 /689 477	-	485 141	10 303/ 1 479 880
Sampo Likviidsusfond		1/ 1215	-	994	1 / 2209
Kokku	3 401/ 1 396 519	9433/ 690 692	-	767 529	12 833 / 2 854 740

2.2. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Mortsajevo OÜ võlakirjad*	
	Kogus	Väärtus
Algsaldo 31.12.2005	40000	625864
Soetamine aruandeaastal	0	0
Ümberhindlus	-	18776
Lõppsaldo 31.12.2006	40000	644640

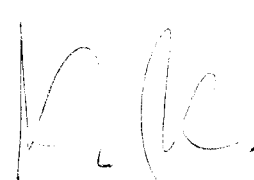
*Võlakirjade lunastamistähtaeg on 30.09.2008.a.

Aktsiad ja muud väärtpaberid on kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjate tasumata summad	675 012	645 417
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)	-32 779	- 31 001
Muud lühiajalised nõuded (v. t. lisa 3.1.)	1 902 467	1 277 704
Kokku	2 544 700	1 892 120

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäolisteks hinnatud ja kuludesse kantud nõudeid aruandeaastal ei laekunud ning need on summas 31 001 krooni kantud bilansist välja.



Lisa 3.1. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006	31.12.2005
Antud lühiajaline laen (v .t . lisa 10)	1 795 204	1 226 204
Laekumata laenuintress	102 856	49 000
Ettemaksud kulud	4 407	2 500
Kokku	1 902 467	1 277 704

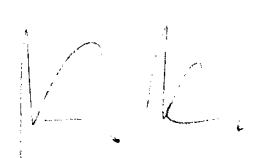
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar
Soetusmaksumus 31.12.2005	7 458
Soetusmaksumus 31.12.2006	7 458
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	3 978
Arvestatud kulum	1 491
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	5 469
Jääkmaksumus 31.12.2005	3 480
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 989

Lisa 5. Lühiajalised laenud ja võlakirjad

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakonto arvelduslaen	1 214	368 434
REPO laen	0	270 697
Kokku	1 214	639 131

Arvelduslaenu tagastamise tähtaeg on 13.07. 2007.a., panga kasuks on seatud pant finantstagatise vormis Kermon Hekta OÜ-le kuuluvatele aktsiatele, mille kohta on sõlmitud investeerimiskindlustuse leping Kermon Hekta OÜ ja Sampo Elukindlustuse AS vahel.



Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjate ettemaksed	262	0
Võlad tarnijatele	53 502	44 030
Maksuvõlad (v. t. lisa 7)	257 160	178 548
Võlad töövõtjatele	242 980	176 042
Dividendivõlad *	1 910 513	1 156 104
sh. tulumaks väljamaksmata dividendidelt	420 313	265 904
Muud võlad (v. t. lisa 10)	74 617	215 789
Kokku	2 539 034	1 770 513

*

2006.a. eraldati jaotamata kasumist dividendideks 600 000 krooni.

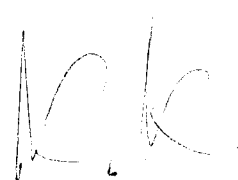
Lisa 7. Maksuvõlad

	31.12.2006	31.12. 2005
Käibemaksu võlg	66 288	55 293
FI tulumaksu võlg	90 723	46 530
Sots.maksu võlg	96 386	73 446
Töötuskindlustuse maks	2 629	2 670
Kohust.kogumispensioni maks	1 134	603
Ettevõtte tulumaksuvõlg	0	6
Kokku	257 160	178 548

Märkus:

1. Maksuvõlad sisaldavad väljamaksmata palkadelt arvestatud makse järgmiselt:

- FI tulumaks	28 352
- Sots. maks	48 322
- Töötuskindlustuse maks	1 319
- Kohustusliku kogumispensioni maks	682



Lisa 8. Müügitulu

	2006	2005
Müügitulu	5 258 135	4 428 870
s.h. Eesti	5 199 434	4 397 383
teenuse eksport EL*	42 701	31 487
teenuse eksport (mitte EU)	16 000	0
Kokku	5 258 135	4 428 870

Kogu müügitulu saadi raamatupidamisteenuste osutamisest.

- teenuse eksport jaguneb: Saksmaa 24 409 krooni; Poola 10 782 krooni ; Soome 7 510; Norra 16 000.

Lisa 9. Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006.a. moodustas 3 413 903 krooni (2005.a. 1 475 508 krooni) . Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse) on 751 059 krooni, (2005.a. 339 367 krooni) , seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 662 844 krooni (2005.a. 1 136 141 krooni).

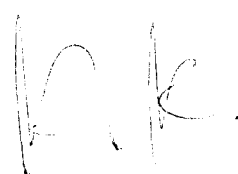
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Kermon Hekta OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Omanikke ;
2. Juhatuse liikmeid;
3. Eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid

Antud lühiajalised laenud:

	31.12.2006	31.12.2005
Muud nõuded (lühiajaline laen) (Omanikega seotud ettevõttele)	1 795 204	1 226 204
Laekumata laenuintress(3% aastas)	102 856	49 000
<u>Muud võlad:</u>		
Võlg kaubamärgi kasutamise eest (omanikule)	72 932	215 789



Teenuste ostu- ja müügitehingud

Kermon Hekta OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud teenuste ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus¹	Ost	Müük
Kermon AS	Omanikega seotud ettevõte	609 116	120 124
KRM Liising OÜ	Juhatuse liikmetega seotud ettevõte	0	24 000
Informer OÜ	Omanikega seotud ettevõte	0	40 314

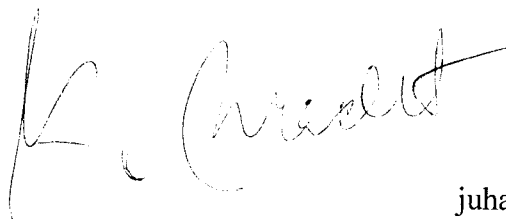


Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

Kermon Hekta OÜ juhatus on koostanud 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt "30. mail", 2007. aastal ning millele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Tallinnas, 30. mail, 2007.a.

Kersti Kracht



juhatuse liige

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Kermon Hekta OÜ juhatuse ettepanek 2006. aasta lõpuks kogunenud kasumi jaotamiseks :

Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2006.a.	875 508
2006.aasta puhaskasum	2 538 395
Jaotuskõlbulik kasum kokku	3 413 903

Ettepanek kasumi jaotamiseks:

Dividendideks	1 700 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisesse aastasse	1 713 903



Osanike nimekiri

Kersti Kracht - isikukood 45504090220, elukoht Tallinn ,1 osa, osalus 50%, 50 000 krooni;

Argos Kracht - isikukood 36201310225, elukoht Tallinn , 1 osa, osalus 50%, 50 000 krooni

