

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Kemmerling

registrikood: 11139497

tänavanimi/maja number: Turu põik 4/1

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50106

telefon: +372 7367444, +372 5131903

e-posti aadress: info@kemmerling.ee

veebilehe aadress: www.kemmerling.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Laenunõuded	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Kemmerling asutati 2005. aasta augustis. Algselt oli ettevõtte põhitegevusalaks mobiilsete sanitaarlahenduste rendi- ja hooldusteenuse pakkumine, tegevusaastate jooksul on lisandunud muude tarvikute renditeenuste ning kommunaalteenuste pakkumine.

OÜ Kemmerling osutab järgnevaid teenuseid:

- renditeenused (mobiilsete välikäimlate, ehitussoojakute, kätepesujaamade, tribüünide, prügikastide, veemahutite, haagiste jms rent);
- renditarvikute hooldus ja transport;
- kommunaalteenused;
- muud teenused (fekaalivedu, rasva ja muda vedu, graffiti eemaldus, survepesutööd, torustike läbipesu);
- tegevusalaga seotud kaupade ja tarvikute müük.

Käive:

• Kokkuvõttes oli aasta 2023 majanduslikult stabiilne, kuid selgelt on näha, et majanduskeskkond on jahenenud ja järgneva kuue kuu jooksul olulist paranemist oodata pole. Kui veel aasta 2023 esimese poolaasta tulemused olid sarnased üle-eelmisele aastale, siis aasta teises pooles süvenes langustrend tugevamalt pea kõikides tegevusvaldkondades. Seetõttu ettevõtte müügitulu küll mõnevõrra vähenes võrreldes aastaga 2022, kuid aasta kokkuvõttes sarnanevad OÜ Kemmerling 2023 aasta majandustulemused aastale 2022. Suurim oli müügitulu langus riigi ja kohaliku omavalitsuse tellimuste osas. Ürituste ja ehitussektori müügitulu oli ca 4% võrra väiksem kui aastal 2022. Tegevusaladest ainsana kasvas erinevate kaupade müük, seda koguni 90%. Oluliselt suurenenud müügikäive kaupade müümisel aitas tasandada teistest tegevusaladest vähenenud tulusid.

• 2022. aasta omanikuvahetus on lisanud ettevõttele täiendavat stabiilsust ning valdkonna spetsiifikat arvesse võtvaid teadmisi. Kemmerling OÜ omanikfirma ToiToi&Dixi GmbH on jätkuvalt suurendamas investeringuid Kemmerling OÜ põhivaradesse, uuenemas on nii renditoodete park kui ka muud varad, mis on oluline ettevõtte tegevusstrateegia elluviimisel. ToiToi&Dixi GmbH on pikaajaline kogemus sanitaarlahenduste pakkumisel ning ettevõtte tegutseb üle kogu maailma. ToiToi&Dixi GmbH puhul on tegemist finantsiliselt väga tugeva ettevõttega, mis tähendab, et ka ebakindlas majandusolukorras saab Kemmerling OÜ hästi hakkama.

Arengusuunad:

- 2024. majandusaastal on eesmärk jätkuvalt hoida suurimat turuosa välikäimla teenuste osutamisel Eestis.

Töötajad:

- Juhtkonnale ei ole tehtud soodustusi ega väljastatud garantiisid. Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal tasu kokku 66 821 eurot.
- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 33 põhikohaga töötajat ja 5 töötajat töövõtulepinguga. 2023.a. palgakulu oli 971 237 eurot ja sotsiaalmaksu kulu 315 140 eurot.

Finantskokkuvõte	2023	2022
Käibevara kokku	2 500 523	1 446 903
Lühiajalised kohustised kokku	485 312	600 544
Aktiva kokku	5 323 814	4 657 818
Omakapital kokku	4 812 639	3 861 639
Müügitulu	4 149 129	4 341 767
Ärikasum	935 751	1 120 991
Puhaskasum	950 999	1 081 887

Suhtarvud	2023	2022
Puhaskasumimarginaal = puhaskasum/müügitulu	22,92%	24,92%
Ärikasumimarginaal = ärikasum/müügitulu	22,55%	25,82%
Omakapitali tootlus aastas = puhaskasum/perioodi keskmine omakapital	25,36%	28,85%
Aktivate tootlus aastas = puhaskasum/perioodi keskmine aktiva	18,92%	11,52%
Omakapitali määr = omakapital/koguaktivad	90,40%	82,91%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	5,15	2,41

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	816 158	1 048 305	
Nõuded ja ettemaksed	1 683 209	398 598	2
Varud	1 156	0	
Kokku käibevarad	2 500 523	1 446 903	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 823 291	3 209 542	5
Immateriaalsed põhivarad	0	1 373	6
Kokku põhivarad	2 823 291	3 210 915	
Kokku varad	5 323 814	4 657 818	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	169 773	303 680	7
Võlad ja ettemaksed	315 539	296 864	8
Kokku lühiajalised kohustised	485 312	600 544	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 863	195 635	7
Kokku pikaajalised kohustised	25 863	195 635	
Kokku kohustised	511 175	796 179	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	53 550	53 550	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 808 090	2 726 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	950 999	1 081 887	
Kokku omakapital	4 812 639	3 861 639	
Kokku kohustised ja omakapital	5 323 814	4 657 818	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 149 129	4 341 767	11
Muud äritulud	132 640	79 292	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 342 531	-1 304 897	13
Mitmesugused tegevuskulud	-84 181	-177 716	14
Tööjõukulud	-1 290 657	-1 154 197	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-557 969	-608 931	5,6
Olulised käibevara allahindlused	-70 163	-30 671	2
Muud ärikulud	-517	-23 656	
Ärikasum (kahjum)	935 751	1 120 991	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	584	
Intressitulud	37 270	5	
Intressikulud	-22 022	-34 984	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	950 999	1 086 596	
Tulumaks	0	-4 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	950 999	1 081 887	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kemmerling 2023. aasta raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kemmerling kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel norme korrigeeritud. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodit on kirjeldatud rendiarvestuses.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigades

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tarkvara	10 kuni 20 aasta
Masinad ja seadmed	3 kuni 10 aasta
Muu inventar	3 kuni 22 aasta
Hooned ja rajatised	kuni 50 aastat

Alates 2023. aastast on uute välikäimlate kasulik eluiga 20 aastat ja soojakutel 22 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimustega soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulud kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kaubad ja materjalid kantakse kuluks realisatsioonikandmise hetkel soetusmaksumuses. Kulude arvestust peetakse kulukirjete lõikes ning osaühingu allüksuste lõikes.

Muude ärikulude all kajastatakse kõik mitte põhitegevusega seotud majanduslikud kulud ja finants- ja erakorralised kulud.

Finantskulude all kajastatakse kõik finantsinvesteeringutega seotud kulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Kemmerling seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Kemmerling ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	361 129	361 129	
Ostjatelt laekumata arved	364 917	364 917	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 788	-3 788	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	291	291	3
Laenuõuded	1 304 667	1 304 667	4
Muud nõuded	6 817	6 817	
Intressinõuded	6 817	6 817	16
Ettemaksed	9 870	9 870	
Muud makstud ettemaksed	9 870	9 870	
Muud nõuded	435	435	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 683 209	1 683 209	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	386 626	386 626	
Ostjatelt laekumata arved	403 682	403 682	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 056	-17 056	
Ettemaksed	9 870	9 870	
Muud makstud ettemaksed	9 870	9 870	
Muud nõuded	2 102	2 102	
Kokku nõuded ja ettemaksed	398 598	398 598	

Aruandeaastal on laekumata nõudeid lootusetuks tunnistatud ja maha kantud summas 70 163 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		35 143	37 453
Üksikisiku tulumaks		29 067	24 180
Erisoodustuse tulumaks			231
Sotsiaalmaks		48 444	41 867
Kohustuslik kogumispension		1 043	916
Töötuskindlustusmaksed		3 424	3 002
Ettemaksukonto jääk	291		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	291	117 121	107 649

Lisa 4 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Antud laen	4 667	4 667	6%	EURO	2024	
Laen seotud osapoolle	1 300 000	1 300 000	2%+EURIBOR	EURO	2024	16
Laenunõuded	1 304 667	1 304 667				

Laenunõuded on tagatiseta.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	859 714	4 626 550	5 486 264
Akumuleeritud kulum	-423 917	-1 852 805	-2 276 722
Jääkmaksumus	435 797	2 773 745	3 209 542
Ostud ja parendused	38 220	199 034	237 254
Amortisatsioonikulu	-108 070	-443 938	-552 008
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 587	-4 587
Müügid (jääkmaksumuses)	-400	-66 510	-66 910
Muud muutused	29 066	-29 066	0
31.12.2023			
Soetusmaksumus	922 258	4 538 785	5 461 043
Akumuleeritud kulum	-527 645	-2 110 107	-2 637 752
Jääkmaksumus	394 613	2 428 678	2 823 291

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023
Masinad ja seadmed	3 833
Transpordivahendid	3 833
Muud materiaalsed põhivarad	153 230
Kokku	157 063

"Muud muutused" on tingitud põhivara klassifikatsiooni muutmisest.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	13 733	13 733
Akumuleeritud kulum	-9 613	-9 613
Jääkmaksumus	4 120	4 120
Amortisatsioonikulu	-2 747	-2 747
31.12.2022		
Soetusmaksumus	13 733	13 733
Akumuleeritud kulum	-12 360	-12 360
Jääkmaksumus	1 373	1 373
Amortisatsioonikulu	-1 373	-1 373
31.12.2023		
Soetusmaksumus	13 733	13 733
Akumuleeritud kulum	-13 733	-13 733
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	70 449	48 316	22 133	EURIBOR+(2-3%)	EURO	2024-2026
Muu põhivara	125 186	121 457	3 729	EURIBOR+(3-4%)	EURO	2024-2025
Kapitalirendikohustised kokku	195 635	169 773	25 862			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	141 589	71 140	70 449	EURIBOR+(2-3%)	EURO	2023-2026
Muu põhivara	357 726	232 540	125 186	EURIBOR+(3-4%)	EURO	2023-2025
Kapitalirendikohustised kokku	499 315	303 680	195 635			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	186 182	306 210
Muud materiaalsed põhivarad	522 111	553 017
Kokku	708 293	859 227

Kapitalirendiga soetatud varade tagatiseks on seatud kommertspant summas 76 694 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 302	66 302	
Võlad töövõtjatele	121 178	121 178	
Maksuvõlad	117 121	117 121	3
Muud võlad	586	586	
Muud viitvõlad	586	586	
Saadud ettemaksed	10 352	10 352	
Kokku võlad ja ettemaksed	315 539	315 539	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 801	64 801	
Võlad töövõtjatele	92 929	92 929	
Maksuvõlad	107 649	107 649	3
Muud võlad	955	955	
Muud viitvõlad	955	955	
Saadud ettemaksed	30 530	30 530	
Kokku võlad ja ettemaksed	296 864	296 864	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 807 271	3 047 634
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	951 818	760 455
Kokku tingimuslikud kohustised	4 759 089	3 808 089

Aruande perioodi rendikulu kasutusrendi lepingutest oli 149 797 eurot.

Tulevaste perioodide kulu mittekatkestatavatest lepingutest on 153 552 eurot aastas.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	53 550	53 550
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 149 129	4 341 767
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 149 129	4 341 767
Kokku müügitulu	4 149 129	4 341 767
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	136 196	6 056
Masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine	3 450 826	3 774 635
Kaubavedu maanteel	562 107	561 076
Kokku müügitulu	4 149 129	4 341 767

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	90 153	47 567
Trahvid, viivised ja hüvitised	38 943	31 725
Muud	3 544	0
Kokku muud äritulud	132 640	79 292

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-554 890	-669 781
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-95 001	-6 375
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-43 154	-41 820
Energia	-198 766	-232 091
Elektrienergia	-17 151	-14 778
Soojusenergia	-3 973	-3 117
Kütus	-177 642	-214 196
Veevarustusteenused	-3 696	-3 393
Transpordikulud	-297 227	-275 652
Üür ja rent	-149 797	-75 785
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 342 531	-1 304 897

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-26 675	-27 357
Lähetuskulud	-9 371	-48 711
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 725	-15 227
Reklaamikulud	-15 488	-10 760
Valvekulud	-2 467	-2 723
Varakindlustus	-6	-174
Tegevuskulud	-6 790	-30 973
Ruumide remont ja hooldus	-5 581	-10 592
Koolitus- ja konsultatsioonikulud	-4 583	-24 078
Muud	-11 495	-7 121
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-84 181	-177 716

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	971 237	869 030
Sotsiaalmaksud	315 140	285 167
Autokompensatsioon	4 280	0
Kokku tööjõukulud	1 290 657	1 154 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	38
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	34
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TOI TOI & DIXI Handels- und Verwaltungs GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 306 817	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 306 817	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	171	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	171	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	1 300 000	1 300 000	29 905	4
Kokku antud laenud	0	1 300 000	1 300 000	29 905	

MÜÜDUD	2023			2022
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			24 000	
Kokku müüdid			24 000	

OSTETUD	2023			2022
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused
Emaettevõtja		171		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 345	996	52 872	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				21 298
Kokku ostetud	6 345	1 167	52 872	21 298

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	66 821	69 050

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2024

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ORAKA	Juhatuse liige	11.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kemmerling osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Kemmerling (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

Kaja Filatenko

Vandeaudiitori number 735

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri 51, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

12.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	12.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 808 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	950 999
Kokku	4 759 089
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 759 089
Kokku	4 759 089

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	3450826	83.17%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	562107	13.55%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	136196	3.28%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7367444
Faks	+372 7367044
Mobiiltelefon	+372 5131903
E-posti aadress	info@kemmerling.ee
Veebilehe aadress	www.kemmerling.ee