

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Kemmerling

registrikood: 11139497

tänavanimi ja maja number: Turu põik 4/1

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50106

telefon: +372 7367444, +372 5131903

faks: +372 7367044

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

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 järgnevat 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.

Aasta 2022 oli tervikuna hea aasta. Müügitulu suurenes kõige enam ürituste sektoris, seda koguni 55%. Märkimisväärne on see, et 2022. aasta ürituste müügitulu ületas isegi 2019. aasta ürituste müügitulu. Aasta 2019 on siinkohal heaks võrdlusbaasiks, kuna see oli viimane aasta enne COVID kriisi, kus ei olnud väliüritustele kehtestatud piiranguid. Müügitulu ehitussektoris suurenes samuti 24% võrreldes aastaga 2021. Mõlema sektori kiire käibekasv kasvatas ettevõtte 2022. aasta müügitulu 4.3 miljoni euroni ning võrreldes 2021 aastaga kasvas käive 16%.

2022.aasta augustis jagunes Kemmerling OÜ eraldumise teel ning andis osa oma varast (kinnistu, finantsinvesteeringud, kaks transpordivahendit) ja kohustustest (kinnistuga seotud pikaajaline laen) üle jagunemise käigus asutatud ettevõttele Ilves Haldus OÜ.

2022. aasta oktoobris müüdi Kemmerling OÜ ning uueks omanikuks sai ToiToi&Dixi GmbH. Uuel omanikul on pikaajaline kogemus sanitaarlahenduste pakumisel 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. Seoses jätkuva sõjategevusega Ukrainas on Eesti riik suurendanud riigikaitse objektidega seotud tellimusi. Suurenenud on tellimuste arv ja tellimuste maht, mis on seotud välikäimlate tarnimisega õppustele. Koroonapandeemiast tingitud ajutine väliürituste mahu vähenemine aastatel 2020-2021 on taandunud ning loodame, et aastal 2023 kasvab üritustele sanitaarlahenduste müügikäive minimaalselt 10%. Samas prognoosime ehitusmahtude vähenemist keskmiselt 20%, mille tingib üldine ebakindlus majanduses, inflatsiooni visa taandumine ning kasvavad laenude intressikulud. Optimistlikumaid ja täpsemaid prognoose saame koostada eelnimetatud tegurite taandumisel.

Arengusuunad:

- 2023. majandusaastal on eesmärk jätkuvalt hoida suurimat turuosa välikäimlateenuse osutamisel Eestis.

Töötajad:

- Juhtkonnale ei ole tehtud soodustusi ega väljastatud garantiisid. Juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal tasusid kokku 69 050 eurot.
- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 33 põhikohaga töötajat ja 4 töötajat töövõtulepinguga. 2022.a. palgakulu oli 869 030 eurot ja sotsiaalmaksu kulu 285 167 eurot.

Finantskokkuvõte	2022	2021
Käibevara kokku	1 446 903	885 167
Lühiajalised kohustised kokku	600 544	772 387
Aktiva kokku	4 657 818	5 383 758
Omakapital kokku	3 861 639	3 626 333
Müügitulu	4 341 767	3 730 354
Ärikasum	1 120 991	917 591
Puhaskasum	1 081 887	889 625

Suhtarvud	2022	2021
Puhaskasumimarginaal = puhaskasum/müügitulu	24,92%	23,84%
Ärikasumimarginaal = ärikasum/müügitulu	25,82%	24,60%
Omakapitali tootlus aastas = puhaskasum/perioodi keskmine omakapital	28,85%	27,92%
Aktivate tootlus aastas = puhaskasum/perioodi keskmine aktiva	21,52%	18,33%
Omakapitali määr = omakapital/koguaktivad	82,91%	67,36%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	2,41	1,15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 048 305	405 930	
Finantsinvesteeringud	0	101 962	2
Nõuded ja ettemaksed	398 598	350 070	3
Varud	0	27 205	
Kokku käibevarad	1 446 903	885 167	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 209 542	4 494 471	5
Immateriaalsed põhivarad	1 373	4 120	6
Kokku põhivarad	3 210 915	4 498 591	
Kokku varad	4 657 818	5 383 758	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	303 680	456 587	8
Võlad ja ettemaksed	296 864	315 800	9
Kokku lühiajalised kohustised	600 544	772 387	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	195 635	985 038	8
Kokku pikaajalised kohustised	195 635	985 038	
Kokku kohustised	796 179	1 757 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	53 550	53 550	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 726 202	2 683 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 081 887	889 625	
Kokku omakapital	3 861 639	3 626 333	
Kokku kohustised ja omakapital	4 657 818	5 383 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 341 767	3 730 354	12
Muud äritulud	79 292	55 962	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 304 897	-1 121 845	14
Mitmesugused tegevuskulud	-177 716	-214 490	15
Tööjõukulud	-1 154 197	-968 661	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-608 931	-538 452	5,6
Olulised käibevara allahindlused	-30 671	-5 102	
Muud ärikulud	-23 656	-20 175	
Ärikasum (kahjum)	1 120 991	917 591	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	584	12 605	2
Intressikulud	-34 984	-38 083	
Muud finantstulud ja -kulud	5	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 086 596	892 125	
Tulumaks	-4 709	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 081 887	889 625	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kemmerling 2022. 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse edasimüügi eesmärgil soetatud investeerimiskulda ja investeeringuid väärtpaberitesse. Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetamise eesmärgiks on tulu teenimine müügihindade kõikumiselt. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses.

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 laenud 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 10 aasta
Hooned ja rajatised	kuni 50 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. Rendimaksud 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.

Kasutusrendimaksud 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 amortiseerimispihimõtetest. Kasutusrendimaksud 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 kuulavas 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.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kaubad ja materjalid kantakse kuluks realiseerimise 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 maksimisega 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.

Ettevõtte jagunemise kajastamisel on lähtutud RTJ 11 toodud põhimõtetest. Eraldunud varad ja kohustised on bilansist välja kantud bilansilises maksumuses. Varade ja kohustuste vahe võrra on vähendatud eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2020	58 425	58 425
Soetamine	30 932	30 932
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	12 605	12 605
31.12.2021	101 962	101 962
Soetamine	89 691	89 691
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	584	584
Muud	-192 237	-192 237
31.12.2022	0	0

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansist välja kantud seoses ettevõtte jagunemisega aruandeaastal.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	318 372	318 372	
Ostjatelt laekumata arved	320 571	320 571	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 199	-2 199	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101	101	4
Ettemaksed	29 643	29 643	
Tulevaste perioodide kulud	28 943	28 943	
Muud makstud ettemaksed	700	700	
Muud nõuded	1 954	1 954	
Kokku nõuded ja ettemaksed	350 070	350 070	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	37 453		23 165
Üksikisiku tulumaks	24 180		18 552
Erisoodustuse tulumaks	231		624
Sotsiaalmaks	41 867		34 160
Kohustuslik kogumispension	916		1 124
Töötuskindlustusmaksed	3 002		2 492
Ettemaksukonto jääk		101	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	107 649	101	80 117

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	357 616	535 298	997 398	3 612 637	5 502 949
Akumuleeritud kulum	0	0	-355 895	-1 339 675	-1 695 570
Jääkmaksumus	357 616	535 298	641 503	2 272 962	3 807 379
Ostud ja parendused		228 790	96 960	970 414	1 296 164
Amortisatsioonikulu		-11 298	-102 009	-392 064	-505 371
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-17 100	-13 194	-30 294
Müügid (jääkmaksumuses)			-44 514	-28 893	-73 407
31.12.2021					
Soetusmaksumus	357 616	764 088	972 853	4 422 183	6 516 740
Akumuleeritud kulum	0	-11 298	-398 013	-1 612 958	-2 022 269
Jääkmaksumus	357 616	752 790	574 840	2 809 225	4 494 471
Ostud ja parendused		20 419	93 176	471 383	584 978
Amortisatsioonikulu		-16 930	-112 411	-452 821	-582 162
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-22 013	-22 013
Müügid (jääkmaksumuses)			-49 148	-32 029	-81 177
Muud muutused	-357 616	-756 279	-70 660		-1 184 555
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	0	859 714	4 626 550	5 486 264
Akumuleeritud kulum		0	-423 917	-1 852 805	-2 276 722
Jääkmaksumus	0	0	435 797	2 773 745	3 209 542

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	46 017	39 900
Transpordivahendid	46 017	39 900
Muud materiaalsed põhivarad	82 727	66 211
Kokku	128 744	106 111

"Muud muutused" - aruandeaastal toimus ettevõtte jagunemine, mille tulemusel läksid bilansis olnud maa, ehitised ja osa transpordivahendeid üle teisele ettevõttele.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	13 733	13 733
Akumuleeritud kulum	-6 866	-6 866
Jääkmaksumus	6 867	6 867
Amortisatsioonikulu	-2 747	-2 747
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	235 163	109 578	125 585	EURIBOR+(2-5%)	EURO	2022-2026
Muu põhivara	605 712	280 259	325 453	EURIBOR+(2-5%)	EURO	2022-2024
Kapitalirendikohustised kokku	840 875	389 837	451 038			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	306 210	397 845
Muud materiaalsed põhivarad	553 017	716 793
Kokku	859 227	1 114 638

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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	0	0	0					
Kapitalirendikohustised kokku	499 315	303 680	195 635					7
Laenukohustised kokku	499 315	303 680	195 635					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	600 750	66 750	534 000		6 kuu EURIBOR+2,39%	EURO	15.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	600 750	66 750	534 000					
Kapitalirendikohustised kokku	840 875	389 837	451 038					7
Laenukohustised kokku	1 441 625	456 587	985 038					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	0	357 616
Ehitised	0	752 790
Kokku	0	1 110 406

Pikaajaline laen läks ettevõtte jagunemisel üle teisele ettevõttele. Aruandeaasta lõpuks on bilansis arvel ainult kapitalirendi kohustused.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
Muud võlad	955	955	
Muud viitvõlad	955	955	
Saadud ettemaksed	30 530	30 530	
Kokku võlad ja ettemaksed	296 864	296 864	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	130 940	130 940	
Võlad töövõtjatele	92 056	92 056	
Maksuvõlad	80 117	80 117	4
Muud võlad	9 125	9 125	
Muud viitvõlad	9 125	9 125	
Saadud ettemaksed	3 562	3 562	
Kokku võlad ja ettemaksed	315 800	315 800	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 047 634	2 858 492
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	760 455	714 290
Kokku tingimuslikud kohustised	3 808 089	3 572 782

Aruande perioodi rendikulu kasutusrendi lepingutest oli 75 785 eurot.

Tulevaste perioodide kulu mittekatestatavatest lepingutest on 149 340 eurot aastas.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	53 550	53 550
Osade arv (tk)	1	1

Kemmerling OÜ jagunes 19.08.2023 eraldumise teel ning Ilves Haldus OÜ-le läksid üle varad kogusummas 1 382 830 eurot ja kohustused summas 556 250 eurot.

Äriühenduse tulemusel vähenes Kemmerling OÜ omakapital 826 580 euro võrra.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 341 767	3 730 354
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 341 767	3 730 354
Kokku müügitulu	4 341 767	3 730 354
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	6 056	78 318
Masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine	3 774 635	3 242 274
Kaubavedu maanteel	561 076	409 762
Kokku müügitulu	4 341 767	3 730 354

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	47 567	33 045
Kasum valuutakursi muutustest	0	26
Trahhid, viivised ja hüvitised	31 725	22 891
Kokku muud äritulud	79 292	55 962

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-669 781	-600 151
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 375	-59 504
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-41 820	-27 125
Energia	-232 091	-159 664
Elektrienergia	-14 778	-9 838
Soojusenergia	-3 117	-16 622
Kütus	-214 196	-133 204
Veevarustusteenused	-3 393	-1 162
Transpordikulud	-275 652	-233 916
Üür ja rent	-75 785	-40 323
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 304 897	-1 121 845

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-27 357	-31 900
Lähetuskulud	-48 711	-44 309
Riiklikud ja kohalikud maksud	-15 227	-10 670
Reklaamikulud	-10 760	-11 982
Valvekulud	-2 723	-2 914
Varakindlustus	-174	-1 470
Tegevuskulud	-30 973	-58 509
Ruumide remont ja hooldus	-10 592	-36 694
Koolitus- ja konsultatsioonikulud	-24 078	-7 837
Muud	-7 121	-8 205
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-177 716	-214 490

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	869 030	727 100
Sotsiaalmaksud	285 167	241 561
Kokku tööjõukulud	1 154 197	968 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	34	33
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emajettevõtja nimetus	TOI TOI & DIXI Handels- und Verwaltungs GmbH
Riik, kus aruandekohustustlase emajettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emajettevõtja	ADCO Group
Riik, kus kontserni emajettevõtja on registreeritud	Saksamaa

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	960	39 900
Kokku müüdud	0	0	0	0	960	39 900

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 298	0	24 955	2 290	39 900
Kokku ostetud	0	21 298	0	24 955	2 290	39 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	69 050	76 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2023

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ORAKA	Juhatuse liige	16.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kemmerling osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Kemmerling (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvestusekspertide 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 arvamusel.

Muu asjaolu

OÜ Kemmerling 2021. aasta kohta esitatud raamatupidamise aastaaruande osas ei ole läbi viidud auditit, vaid on läbi viidud ülevaatus. Selle kohta on väljastatud 01.04.2022 modifitseerimata kokkuvõtte. Seega on vastavad arvanded auditeerimata.

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 lahknub 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 arvamusel. 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeauditori number 697

Kaja Filatenko

Vandeauditori number 735

OÜ E-Audit

Auditoorteevõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, Tartu 50107

16.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	16.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 726 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 081 887
Kokku	3 808 089
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 808 089
Kokku	3 808 089

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	3234117	74.49%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	561076	12.92%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	546574	12.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TOI TOI & DIXI Handels- und Verwaltungs GmbH	DE 200 936 301	Saksamaa	53550 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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