

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Kemmerling

registrikood: 11139497

tänava nimi ja maja number: Turu põik 4/1

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50106

telefon: +372 7367444, +372 5106660

faks: +372 7367044

e-posti aadress: juhataja@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	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

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:

- Seoses 2020.aastal kogu maailmas tekkinud koroonakriisiga ning riigis kehtestatud eriolukorra ja piirangutega, kahanes ettevõtte käive üle-eelmisel aastal 4,52%. 2021. aastat iseloomustas tugev nõudlus ehitussektoris ning alates aasta teisest kvartalist kasvas nõudlus ka ürituste sektoris oluliselt võrreldes 2020. aastaga. Mõlema sektori kiire käibekasv kasvatas ettevõtte 2021. aasta müügitulu 3,7 miljoni euronit ning võrreldes 2020. aastaga kasvas käive 21,8%.
- 2021. aasta lõpus lõpetas Transpordiamet kokkuhoiu eesmärgil ennetähtaegselt ettevõttega sõlmitud hankepingu, mis võib anda tagasilööke käibekasvu prognoosile. Samas on seoses äreva olukorraga Ukraina ja Venemaa suunal oluliselt suurenenud riigikaitse objektidega seotud tellimused ning üleriigiliste piirangute vähenemise ja koroonapandeemia taandumisega prognoosime siiski käibekasvuks minimaalselt 5%. Prognoosime ehitusmahtude püsivust vähemalt 2021.aasta tasemel või mõõdukalt nõudluse kasvu aasta teises pooles.

Arengusuunad:

- 2022. majandusaastal on eesmärk jätkuvalt hoida suurimat turuosa välikäimlateenuse osutamisel Eestis.

Töötajad:

- Juhtkonnale ei ole tehtud soodustusi ega väljastatud garantiisid. Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal tasu 19 539 eurot.
- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 33 põhikohaga töötajat ja 6 töötajat töövõtulepinguga. 2022.a. palgakulu oli 727 100 eurot ja sotsiaalmaksu kulu 241 564 eurot.

Finantskokkuvõte	2021	2020
Käibevara kokku	885 167	504 314
Lühiajalised kohustised kokku	772 387	679 374
Aktiva kokku	5 383 758	4 318 560
Omakapital kokku	3 626 333	2 746 708
Müügitulu	3 730 354	2 906 855
Ärikasum	917 591	608 194
Puhaskasum	889 625	581 265

Suhtarvud	2021	2020
Puhaskasumimarginaal = puhaskasum/müügitulu	23,84%	19,99%
Ärikasumimarginaal = ärikasum/müügitulu	24,60%	20,92%
Omakapitali tootlus aastas = puhaskasum/perioodi keskmine omakapital	27,92%	21,16%
Aktivate tootlus aastas = puhaskasum/perioodi keskmine aktiva	18,33%	13,46%
Omakapitali määr = omakapital/koguaktivad	67,36%	63,60%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	1,15	0,74

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	405 930	169 677	
Finantsinvesteeringud	101 962	58 425	2
Nõuded ja ettemaksed	350 070	276 212	3
Varud	27 205	0	
Kokku käibevarad	885 167	504 314	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 494 471	3 807 379	5
Immateriaalsed põhivarad	4 120	6 867	6
Kokku põhivarad	4 498 591	3 814 246	
Kokku varad	5 383 758	4 318 560	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	456 587	443 726	8
Võlad ja ettemaksed	315 800	235 648	9
Kokku lühiajalised kohustised	772 387	679 374	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	985 038	892 477	8
Kokku pikaajalised kohustised	985 038	892 477	
Kokku kohustised	1 757 425	1 571 851	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	53 550	53 550	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 683 158	2 111 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	889 625	581 265	
Kokku omakapital	3 626 333	2 746 709	
Kokku kohustised ja omakapital	5 383 758	4 318 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 730 354	2 906 855	12
Muud äritulud	55 962	96 071	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 121 845	-955 219	14
Mitmesugused tegevuskulud	-214 490	-198 143	15
Tööjõukulud	-968 661	-764 004	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-538 452	-453 844	
Olulised käibevara allahindlused	-5 102	-7 040	
Muud ärikulud	-20 175	-16 482	
Ärikasum (kahjum)	917 591	608 194	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 605	-5 111	
Intressikulud	-38 083	-22 822	
Muud finantstulud ja -kulud	12	1 004	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	892 125	581 265	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	889 625	581 265	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kemmerling 2021. aasta raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevides 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 väärtpaperitesse. Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetamise eesmärgiks on tulu teenimine müügihindade kõikumiselt. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtusel.

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.

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 otsestest 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 varaobjektid 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 amortiseerimispehmetest. 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 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.

Intressitulu 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2019	9 392	9 392
Soetamine	54 145	54 145
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-5 112	-5 112
31.12.2020	58 425	58 425
Kajastatud õiglases väärtuses	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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	261 883	261 883	
Ostjatelt laekumata arved	261 883	261 883	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 900	2 900	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	4
Ettemaksed	10 337	10 337	
Tulevaste perioodide kulud	334	334	
Muud makstud ettemaksed	10 003	10 003	
Muud nõuded	1 089	1 089	
Kokku nõuded ja ettemaksed	276 212	276 212	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		23 165		40 856
Üksikisiku tulumaks		18 552		16 131
Erisoodustuse tulumaks		624		241
Sotsiaalmaks		34 160		31 175
Kohustuslik kogumispension		1 124		1 500
Töötuskindlustusmaksed		2 492		2 186
Intress				1 130
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			3	
Ettemaksukonto jääk	101			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101	80 117	3	93 219

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus			835 822	3 325 026	84 800	4 245 648
Akumuleeritud kulum			-284 709	-1 048 541	0	-1 333 250
Jääkmaksumus			551 113	2 276 485	84 800	2 912 398
Ostud ja parendused	357 616	535 298	111 872	370 919	0	1 375 705
Amortisatsioonikulu			-95 292	-329 350	0	-424 642
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-10 990	-15 467	0	-26 457
Müügid (jääkmaksumuses)				-29 625	0	-29 625
Ümberliigitamised			84 800		-84 800	0
31.12.2020						
Soetusmaksumus	357 616	535 298	997 398	3 612 637	0	5 502 949
Akumuleeritud kulum	0	0	-355 895	-1 339 675	0	-1 695 570
Jääkmaksumus	357 616	535 298	641 503	2 272 962	0	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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	39 900	0
Transpordivahendid	39 900	0
Muud materiaalsed põhivarad	66 211	65 759
Kokku	106 111	65 759

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	13 733	13 733
Akumuleeritud kulum	-4 120	-4 120
Jääkmaksumus	9 613	9 613
Amortisatsioonikulu	-2 746	-2 746
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	266 878	61 394	205 484	EURIBOR+(2-5%)	EURO	2021-2024
Muu põhivara	316 696	230 453	86 243	EURIBOR+(2-5%)	EURO	2021-2024
Kapitalirendikohustised kokku	583 574	291 847	291 727			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	397 845	365 841
Muud materiaalsed põhivarad	716 793	759 896
Kokku	1 114 638	1 125 737

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	85 129	85 129			9%	EURO	30.06.2021	
Lühiajalised laenud kokku	85 129	85 129						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	667 500	66 750	600 750		6 kuu EURIBOR+2,39%	EURO	15.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	667 500	66 750	600 750					
Kapitalirendikohustised kokku	583 574	291 847	291 727					7
Laenukohustised kokku	1 336 203	443 726	892 477					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	357 616	357 616
Ehitised	752 790	535 298
Kokku	1 110 406	892 914

Lisaks on pikaajalise laenu tagatiseks kommertspant summas 76 693 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 134	54 134	
Võlad töövõtjatele	72 883	72 883	
Maksuvõlad	93 219	93 219	4
Muud võlad	4 433	4 433	
Muud viitvõlad	4 433	4 433	
Saadud ettemaksed	9 104	9 104	
Muud viitvõlad	1 875	1 875	
Kokku võlad ja ettemaksed	235 648	235 648	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 858 492	2 154 527
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	714 290	538 632
Kokku tingimuslikud kohustised	3 572 782	2 693 159

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	53 550	53 550
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 730 354	2 906 855
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 730 354	2 906 855
Kokku müügitulu	3 730 354	2 906 855
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	78 318	111 961
Masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine	3 242 274	2 435 091
Kaubavedu maanteel	409 762	359 803
Kokku müügitulu	3 730 354	2 906 855

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	33 045	36 132
Tulu sihtfinantseerimisest	0	35 270
Kasum valuutakursi muutustest	26	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	22 891	24 669
Kokku muud äritulud	55 962	96 071

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-600 151	-420 818
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-59 504	-83 619
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-27 125	-54 764
Energia	-159 664	-113 253
Elektrienergia	-9 838	-9 383
Soojusenergia	-16 622	-3 101
Kütus	-133 204	-100 769
Veevarustusteenused	-1 162	-4 390
Transpordikulud	-233 916	-189 594
Üür ja rent	-40 323	-88 781
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 121 845	-955 219

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-31 900	-24 902
Lähetuskulud	-44 309	-26 335
Riiklikud ja kohalikud maksud	-10 670	-8 000
Reklaamikulud	-11 982	-11 590
Valvekulud	-2 914	-2 375
Varakindlustus	-1 470	-903
Tegevuskulud	-58 509	-54 326
Ruumide remont ja hooldus	-36 694	-17 920
Koolitus- ja konsultatsioonikulud	-7 837	-44 752
Muud	-8 205	-7 040
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-214 490	-198 143

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	727 100	576 604
Sotsiaalmaksud	241 564	187 400
Kokku tööjõukulud	968 664	764 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	31
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ilves Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 900	2 900	0	0
Kokku antud laenud	2 900	2 900	0	0

MÜÜDUD	2021			2020	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		960	39 900		
Kokku müüdud		960	39 900		

OSTETUD	2021			2020	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja					40 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 955	2 290	39 900	2 514	
Kokku ostetud	24 955	2 290	39 900	2 514	40 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	76 250	73 875

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2022

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI ILVES	Juhatuse liige	01.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kemmerling osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Kemmerling raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Kemmerling finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, 50107 Tartu

01.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	01.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 683 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	889 625
Kokku	3 572 783
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 572 783
Kokku	3 572 783

Otsused kasumi jaotamise kohta tehakse jooksvalt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2960710	79.37%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	409762	10.98%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	359882	9.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilves Invest OÜ	14256772	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	53550 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7367444
Faks	+372 7367044
Mobiiltelefon	+372 5106660
E-posti aadress	juhataja@kemmerling.ee
Veebilehe aadress	www.kemmerling.ee