

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Kemmerling

registrikood: 11139497

tänav a nimi: Turu

maja number: 45 D

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Ettevõtte likviidsus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

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 puhastus ja kommunaalteenuste pakkumine.

OÜ Kemmerling osutab järgnevaid teenuseid:

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

Käive:

- Ettevõtte käive oli majandusaastal oli 1 597 453 eurot.
- Ettevõtte on seadnud eesmärgiks kasvatada järgmisel majandusaastal käivet 15%.

Arengusuunad:

- Jätakuvalt hoida suurimat turuosa välikäimlateenuse osutamisel Eestis.

Töötajad:

- Juhtkonnale ei ole tehtud soodustusi ega väljastatud garantiisid. Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal tasu 9721 eurot.
- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 20 põhikohaga töötajat ja 2016 .a. palgakulu oli 316 707 eurot ja sotsiaalmaksude kulu oli 105 627 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 104	10 378	2
Nõuded ja ettemaksed	93 880	80 396	3
Kokku käibevarad	103 984	90 774	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 535 361	1 081 505	5
Immateriaalsed põhivarad	21 008	23 634	6
Kokku põhivarad	1 556 369	1 105 139	
Kokku varad	1 660 353	1 195 913	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	356 003	186 276	7
Võlad ja ettemaksed	180 656	163 669	8
Kokku lühiajalised kohustised	536 659	349 945	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	204 395	199 571	7
Kokku pikaajalised kohustised	204 395	199 571	
Kokku kohustised	741 054	549 516	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 000	51 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	595 397	464 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 902	130 708	
Kokku omakapital	919 299	646 397	
Kokku kohustised ja omakapital	1 660 353	1 195 913	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 597 453	1 347 913	12
Muud äritulud	16 088	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-545 989	-483 537	13
Mitmesugused tegevuskulud	-178 960	-186 037	14
Tööjõukulud	-422 334	-387 560	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-175 886	-157 354	5, 6
Muud ärikulud	-296	-10 578	
Ärikasum (kahjum)	290 076	122 847	
Intressitulud	277	0	
Intressikulud	-17 215	-11 745	
Muud finantstulud ja -kulud	-236	19 606	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	272 902	130 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 902	130 708	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kemmerling 2016. aasta raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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 vähendamisena.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 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 järgnevatel 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 eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tarkvara, patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara	10
Masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja IT seadmed	3-10

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 amortiseerimispehmetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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. Kauba, materjali või toorme varude hindamisel rakendatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kulude arvestust peetakse kulukirjete lõikes ning osaühingu allüksuste lõikes.

Kuludeks võib kanda klientidega vahetult tegelevate isikute vormirietuse.

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 tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	10 104	331
Pangakontod	0	10 047
Kokku raha	10 104	10 378

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	93 532	93 532	
Ostjatelt laekumata arved	105 101	105 101	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 569	-11 569	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84	4
Ettemaksed	264	264	
Muud makstud ettemaksed	264	264	
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 880	93 880	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	79 366	79 366	
Ostjatelt laekumata arved	97 822	97 822	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 456	-18 456	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	766	766	4
Ettemaksed	264	264	
Muud makstud ettemaksed	264	264	
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 396	80 396	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 176		4 097
Üksikisiku tulumaks		8 022		8 148
Sotsiaalmaks		15 911		16 074
Kohustuslik kogumispension		821		801
Töötuskindlustusmaksed		1 097		1 063
Intress		98		251
Ettemaksukonto jääk	84		766	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84	35 125	766	30 434

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	556 552	1 137 028			1 693 580
Akumuleeritud kulum	-261 685	-550 115			-811 800
Jääkmaksumus	294 867	586 913			881 780
Ostud ja parendused	68 550	332 371			400 921
Amortisatsioonikulu	-56 930	-93 535			-150 465
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-4 266				-4 266
Müügid	-45 888	-577			-46 465
31.12.2015					
Soetusmaksumus	552 999	1 464 971			2 017 970
Akumuleeritud kulum	-296 666	-639 799			-936 465
Jääkmaksumus	256 333	825 172			1 081 505
Ostud ja parendused	104 462	536 023	5 000	5 000	645 485
Amortisatsioonikulu	-58 798	-111 088			-169 886
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 600	-1 774			-3 374
Müügid	-346	-18 023			-18 369
31.12.2016					
Soetusmaksumus	636 898	1 971 092	5 000	5 000	2 612 990
Akumuleeritud kulum	-336 847	-740 782			-1 077 629
Jääkmaksumus	300 051	1 230 310	5 000	5 000	1 535 361

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	1 250	31 500
Transpordivahendid	1 250	31 500
Muud materiaalsed põhivarad	33 195	4 620
Kokku	34 445	36 120

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	26 259	767	27 026
Akumuleeritud kulum	0	-767	-767
Jääkmaksumus	26 259	0	26 259
Amortisatsioonikulu	-2 625		-2 625
31.12.2015			
Soetusmaksumus	26 259	767	27 026
Akumuleeritud kulum	-2 625	-767	-3 392
Jääkmaksumus	23 634	0	23 634
Amortisatsioonikulu	-2 626		-2 626
31.12.2016			
Soetusmaksumus	26 259		26 259
Akumuleeritud kulum	-5 251		-5 251
Jääkmaksumus	21 008		21 008

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	81 800	81 800			Euribor +3,2%	EUR	09.06.2020
Arvelduskrediit	38 524	38 524			13%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	120 324	120 324					
Pikaajalised laenud							
Liisingud	425 614	230 219	195 395		2-8%	EUR	24.04.2021
Osanikulaenud	14 460	5 460	9 000		5%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	440 074	235 679	204 395				
Laenukohustised kokku	560 398	356 003	204 395				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	3 650	3 650			5%	EUR	31.12.2016
Arvelduskrediit	1 072	1 072			13%	EUR	21.05.2016
Lühiajalised laenud kokku	4 722	4 722					
Pikaajalised laenud							
Liisingud	365 125	180 554	184 571		2-8%	EUR	24.11.2018
Osanikulaenud	16 000	1 000	15 000		5%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	381 125	181 554	199 571				
Laenukohustised kokku	385 847	186 276	199 571				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	198 887	165 863
Muud materiaalsed põhivarad	564 583	363 105
Kokku	763 470	528 968

Ettevõtte on Nordea pangast arvelduslaenuleping limiidiga 20 000€. Leping on sõlmitud tähtajaga 23.05.2017.a. Intressimäär 13%+ euribor. Lisaks on ettevõtte SEB Pangast arvelduslaenuleping limiidiga 25 000€. Leping on sõlmitud tähtajaga 10.01.2017.a.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	107 934	107 934	
Võlad töövõtjatele	36 108	36 108	9
Maksuvõlad	35 125	35 125	4
Muud võlad	1 345	1 345	
Intressivõlad	1 345	1 345	
Saadud ettemaksed	144	144	
Kokku võlad ja ettemaksed	180 656	180 656	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 951	83 951	
Võlad töövõtjatele	31 719	31 719	9
Maksuvõlad	30 434	30 434	4
Muud võlad	17 565	17 565	
Intressivõlad	17 565	17 565	
Kokku võlad ja ettemaksed	163 669	163 669	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	17 285	18 621
Puhkusetasude kohustis	18 822	13 098
Kokku võlad töövõtjatele	36 107	31 719

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	694 639	476 318
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	173 660	119 079
Kokku tingimuslikud kohustised	868 299	595 397

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	51 000	51 000
Osade nimiväärtus (eurodes)		
1 osa 26 010		
1 osa 22 440		
1 osa 2 550		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 583 461	1 337 855
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 992	10 058
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 597 453	1 347 913
Kokku müügitulu	1 597 453	1 347 913
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu jaemüük	17 833	10 435
Puhastustegevus	147 898	161 092
Masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine	1 231 470	1 017 676
Kaubavedu maanteel	200 252	158 710
Kokku müügitulu	1 597 453	1 347 913

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-108 552	-104 263
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 392	-5 590
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-307 350	-288 725
Transpordikulud	-122 695	-84 959
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-545 989	-483 537

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-43 311	-42 578
Energia	-7 436	-8 787
Elektrienergia	-3 341	-4 310
Soojusenergia	-4 095	-4 477
Mitmesugused bürookulud	-17 839	-17 355
Lähetuskulud	-46 380	-44 612
Koolituskulud	-807	-2 480
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 003	-2 185
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 288	-18 768
Reklaamikulud	-22 958	-16 679
Mitmesugused teenused	-18 956	-19 159
Varakindlustus	-3 358	-3 437
Tegevuskulud	-13 624	-9 997
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-178 960	-186 037

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-316 707	-291 486
Sotsiaalmaksud	-105 627	-96 074
Kokku tööjõukulud	-422 334	-387 560
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 460	16 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	13 000	13 000	3,1%	EUR	31.12.2016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	19 560	21 100	5%	EUR	31.12.2017

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	21 000	25 502	5%	EUR	31.12.2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 721	9 600

Lisa 17 Ettevõtte likviidsus

Selgitus

Ettevõtte juhatus kinnitab, et vaatamata asjaolule, et majandusüksuse lühiajalised kohustused ületavad 432 675 euro võrra käibevarasid, on majandusüksus jätkuvalt tegutsev ja edaspidised tegevusplaanid on järgmised:

- * ettevõtte on kindel ja suur kliendibaas ning pikaajalised lepingud, mis tagavad lühiajaliste kohustuste täitmise;
- * põhivara, mille soetamiseks lühiajalised kohustused võetud on, on likviidne ja kiirelt võõrandatav;
- * osanikud on valmis ettevõttesse kaasama lisainvesteeringuid.

Ettevõtte majandustegevus on hooajaline - suuremad rahavood jäävad suvisesse perioodi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI ILVES	Juhatuse liige	26.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kemmerling osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Kemmerling raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 ülevaatusse 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 asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Kemmerling finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et OÜ Kemmerling lühiajalised kohustused ületavad käibevara 432 675 euro võrra, ning antud asjaolu võib põhjustada ettevõttele raskusi kohustuste tähtaegsel tasumisel. Aastaaruande lisas 17 on selgitatud antud asjaolu olemust ja ettevõtte meetmeid likviidsuse tagamiseks.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 2963

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu 50106

27.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	595 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 902
Kokku	868 299
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumisse	868 299
Kokku	868 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1231470	77.09%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	200252	12.54%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	147898	9.26%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	17833	1.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Ilves	47804110303	Eesti	26010 EUR (Lihtomand)
Külli Ilves	47804110303	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	22440 EUR (Ühisomand)
Tõnis Ilves	36912285718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	22440 EUR (Ühisomand)
Endel Karma	37401114917	Roosna-Alliku alevik, Roosna-Alliku vald, Järva maakond, Eesti	2550 EUR (Ühisomand)
Kati Karma	47608234913	Roosna-Alliku alevik, Roosna-Alliku vald, Järva maakond, Eesti	2550 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

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