

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Kemmerling

registrikood: 11139497

tänav a nimi: Turu

maja number: 45D

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50106

telefon: +372 7367444

faks: +372 7367044

e-posti aadress: juhataja@kemmerling.ee

veebilehe aadress: www.kemmerling.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Lisa 21 Ettevõtte likviidsus	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;
- puhastusteenused (hoolduskoristus, ehitusjärgne koristus, ürituste järgne koristus jm);
- muud teenused (muru niitmine, fekaalivedu, rasva ja muda vedu, graffiti eemaldus, survepesutööd, torustike läbipesu);
- tegevusalga seotud kaupade ja tarvikute müük.

Käive:

- Ettevõtte käive oli majandusaastal oli 1 413 132 eurot, mis on 19% suurem kui 2012. aastal
- Ettevõtte on seadnud eesmärgiks kasvatada järgmisel majandusaastal käivet 20%.

Arengusuunad:

- Jätakuvalt hoida suurimat turuosa välikäimlateenuse osutamisel Eestis.

Töötajad:

- Juhtkonnale ei ole tehtud soodustusi ega väljastatud garantiisid. Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal tasu 6252 eurot.
- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 30 põhikohaga töötajat ja 2013 .a. palgakulu oli 405 140 eurot ja sotsiaalmaksude kulu oli 136 993 eurot.

Finantskokkuvõte:

			2013	2012
Käibevara kokku			93 617	90 362
Lühiajalised kohustused kokku			349 274	301 858
Aktiva kokku			822 659	688 501
Omakapital kokku			316 408	236 689
Müügitulu			1 413 132	1 186 298
Ärikasum			90 457	31 168
Puhaskasum			79 719	16 026

Suhtarvud					2013	2012
Puhaskasumimarginaal: puhaskasum/müügitulu					6%	1%
Ärikasumimarginaal: Ärikasum/ müügitulu					6%	3%
Omakapitali tootlus aastast: puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital					25%	7%
Aktivate tootlus aastast: puhaskasum/ perioodi keskmised aktivad					10%	2%
Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad					38%	34%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/lühiajalised kohustused					0,3	0,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 003	5 613	2
Nõuded ja ettemaksed	92 614	84 749	3
Kokku käibevara	93 617	90 362	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	6
Materiaalne põhivara	706 906	524 066	7
Immateriaalne põhivara	19 636	74 073	8
Kokku põhivara	729 042	598 139	
Kokku varad	822 659	688 501	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	129 457	141 325	9
Võlad ja ettemaksed	219 816	160 533	10
Kokku lühiajalised kohustused	349 273	301 858	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	156 977	149 953	9
Kokku pikaajalised kohustused	156 977	149 953	
Kokku kohustused	506 250	451 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 000	51 000	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 690	169 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 719	16 026	
Kokku omakapital	316 409	236 690	
Kokku kohustused ja omakapital	822 659	688 501	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 413 132	1 186 298	14
Muud äritulud	0	10 073	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-448 502	-388 683	16
Mitmesugused tegevuskulud	-129 039	-202 708	17
Tööjõukulud	-542 133	-426 063	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-188 518	-139 619	7,8
Muud ärikulud	-14 483	-8 130	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	90 457	31 168	
Intressikulud	-10 738	-15 142	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 719	16 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 719	16 026	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	90 457	31 168	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	188 518	139 619	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	14 157	-7 927	
Muud korrigeerimised	0	71 810	
Kokku korrigeerimised	202 675	203 502	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 255	-37 196	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50 095	49 015	
Makstud intressid	-6 160	-15 142	
Kokku rahavood äritegevusest	333 812	231 347	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-187 397	-81 100	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 577	14 145	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-183 320	-66 955	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	33 745	17 287	
Saadud laenude tagasimaksed	-125 697	-106 396	
Arvelduskrediidi saldo muutus	9 939	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-73 089	-77 022	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-155 102	-166 131	
Kokku rahavood	-4 610	-1 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 613	7 352	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 610	-1 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 003	5 613	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	51 000	169 664	220 664
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	51 000	169 664	220 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 026	16 026
31.12.2012	51 000	185 690	236 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)		79 719	79 719
31.12.2013	51 000	265 409	316 409

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kemmerling 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsvara (investeering tütarettevõttesse) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara õiglane väärtus (RTJ3).

Aruandeaastal tütarettevõttes majandustegevust ei toimunud.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise maksumuse meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10 aastat.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse. Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

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 kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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 amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna

Finantskohustused

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

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, OÜ Kemmerling-il puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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 naga 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 va finants- ja erakorralised kulud.

Finantskulude all kajastatakse kõik finantsinvesteeringutega seotud kulud.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	397	233
Pangakontod	606	5 380
Kokku raha	1 003	5 613

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	92 079	92 079
Ostjatelt laekumata arved	94 980	94 980
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 901	-2 901
Ettemaksed	535	535
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 614	92 614
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	83 751	83 751
Ostjatelt laekumata arved	88 470	88 470
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 719	-4 719
Muud nõuded	998	998
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 749	84 749

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	94 980	88 470
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 901	-4 719
Kokku nõuded ostjate vastu	92 079	83 751
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 719	-7 042
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	30	4 259
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 848	-4 873
Lootusetuks tunnistatud nõuded	3 636	2 937
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 901	-4 719

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 975	5 504
Üksikisiku tulumaks	12 121	10 659
Erisoodustuse tulumaks	349	84
Sotsiaalmaks	23 445	21 088
Kohustuslik kogumispension	1 103	969
Töötuskindlustusmaksed	2 066	2 231
Intress	589	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 648	40 583

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2013
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Kokku
			Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	476 416	684 910	4 961	4 961	1 166 287
Akumuleeritud kulum	-249 290	-392 932			-642 222
Jääkmaksumus	227 126	291 978	4 961	4 961	524 065
Ostud ja parendused	150 944	186 155			337 099
Amortisatsioonikulu	-59 845	-73 679			-133 524
Müügid	-18 938	-1 796			-20 734
31.12.2013					
Soetusmaksumus	564 697	860 429	4 961	4 961	1 430 087
Akumuleeritud kulum	-265 410	-457 771			-723 181
Jääkmaksumus	299 287	402 658	4 961	4 961	706 906

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	
Masinad ja seadmed	3 542	
Muud masinad ja seadmed	3 542	
Muu materiaalne põhivara	3 035	
Kokku	6 577	

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011					
Soetusmaksumus	149 442	127 823	767	16 133	294 165
Akumuleeritud kulum	-87 078	-62 849	-664		-150 591
Jääkmaksumus	62 364	64 974	103	16 133	143 574
Ostud ja parendused				1 970	1 970
Amortisatsioonikulu	-6 394				-6 394
Mahakandmised		-64 974	-103		-65 077
31.12.2012					
Soetusmaksumus	149 442	127 823	767	18 103	296 135
Akumuleeritud kulum	-93 472	-127 823	-767		-222 062
Jääkmaksumus	55 970	0	0	18 103	74 073
Ostud ja parendused				1 533	1 533
Amortisatsioonikulu	-55 970				-55 970
31.12.2013					
Soetusmaksumus	149 442	127 823	767	19 636	297 668
Akumuleeritud kulum	-149 442	-127 823	-767		-278 032
Jääkmaksumus	0	0	0	19 636	19 636

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisingute lühiajaline osa	57 973	57 973			2-7,5%	EUR	
Pangalaenu lühiajaline osa	12 651	12 651			8%	EUR	28.02.2014
Osanikulaenude lühiajaline osa	41 050	41 050			5%	EUR	
Lühiajalised laenud	17 783	17 783			5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	129 457	129 457					
Pikaajalised laenud							
Liisingute pikaajaline osa	106 364		106 364		2-8%	EUR	
Osanikulaenude pikaajaline osa	50 613		50 613		5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	156 977		156 977				
Laenukohustused kokku	286 434	129 457	156 977				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisingute lühiajaline osa	41 534	41 534			2-7,5%	EUR	
Pangalaenu lühiajaline osa	74 994	74 994			8%	EUR	
Osanikulaenude lühiajaline osa	2 797	2 797			5%	EUR	
Lühiajaline laen	22 000	22 000			5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	141 325	141 325					
Pikaajalised laenud							
Liisingute pikaajaline osa	45 633		45 633		2-7,5%	EUR	
Pangalaenu pikaajaline osa	12 775		12 775		8%	EUR	
Osanikulaenude pikaajaline osa	56 434		56 434		5%	EUR	
Pikaajaline laen	35 111		35 111		5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	149 953		149 953				
Laenukohustused kokku	291 278	141 325	149 953				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	104 417	104 417			
Võlad töövõtjatele	32 513	32 513			
Maksuvõlad	44 648	44 648			5
Muud võlad	38 238	38 238			
Intressivõlad	38 238	38 238			
Kokku võlad ja ettemaksed	219 816	219 816			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	53 623	53 623			
Võlad töövõtjatele	32 667	32 667			
Maksuvõlad	40 583	40 583			5
Muud võlad	33 660	33 660			
Intressivõlad	33 660	33 660			
Kokku võlad ja ettemaksed	160 533	160 533			

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	20 219	20 554
Puhkusetasude kohustus	12 294	12 113
Kokku võlad töövõtjatele	32 513	32 667

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	209 673	146 695
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	55 736	38 995
Kokku tingimuslikud kohustused	265 409	185 690

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	51 000	51 000
Osade nimiväärtus (eurodes)		
1. osa 26 010		
1. osa 22 440		
1. osa 2 550		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 413 132	1 186 298
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 413 132	1 186 298
Kokku müügitulu	1 413 132	1 186 298
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu jaemüük	21 003	13 235
Puhastustegevus	552 486	350 606
Masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine	738 788	719 097
Kaubavedu maanteel	100 855	103 360
Kokku müügitulu	1 413 132	1 186 298

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	8 613
Muud	0	1 460
Kokku muud äritulud	0	10 073

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-74 518	-54 695
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-15 149	-7 902
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-308 016	-268 821
Transpordikulud	-50 819	-57 265
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-448 502	-388 683

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-43 483	-27 546
Energia	-9 882	-6 624
Elektrienergia	-5 308	-2 396
Soojusenergia	-4 574	-4 228
Mitmesugused bürookulud	-15 922	-18 448
Lähetuskulud	-11 562	-23 614
Koolituskulud	-718	-1 022
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 973	-1 284
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2 937
Reklaamikulud	-13 767	-10 639
Mitmesugused teenused	-31 732	-21 614
Muud	0	-88 980
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-129 039	-202 708

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-405 140	-317 053
Sotsiaalmaksud	-136 993	-109 010
Kokku tööjõukulud	-542 133	-426 063
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	32

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	-176	-652
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-686
Kahjum põhivara võõrandamisest	-14 157	-6 732
Muud	-150	-60
Kokku muud ärikulud	-14 483	-8 130

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 663	114 395

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 900	50 579

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 288	19 850

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 252	2 500

Lisa 21 Ettevõtte likviidsus

Selgitus

Ettevõtte juhatus kinnitab, et vaatamata asjaolule, et Majandusüksuse lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid 255 656 euro võrra, on Majandusüksus jätkuvalt tegutsev ja edasised tegevuspaanid on järgmised:

- * Ettevõttel on kindel ja suur kliendibaas ning pikaajalised lepingud, mis tagavad lühiajaliste kohustuste täitmise.
- * Põhivara, mille soetamiseks on ettevõttel lühiajalised kohustused, on likviidne ja kiirelt võõrandatav.
- * Osanikud on valmis kaasama ettevõttesse lisainvesteeringuid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2014

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI ILVES	Juhatuse liige	16.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kemmerling osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Kemmerling raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti)2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärtuskajastamist. Ülevaatusel piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmetel suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Kemmerling finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et OÜ Kemmerling lühiajalised kohustused ületavad käibeharaksid 255 656 euro võrra, ning antud asjaolu võib põhjustada ettevõttele raskusi kohustuste tähtaegsel tasumisel. Aastaaruande lisas 21 on selgitatud antud asjaolu olemust ja ettevõtte meetmeid likviidsuse tagamiseks. Meie kokkuvõte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeauditiitori number 293

Maire Rooma

Vandeauditiitori number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

16.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	16.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 719
Kokku	265 409
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	552486	39.10%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	738788	52.28%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	100855	7.14%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	21003	1.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Ilves	47804110303	Eesti	26010 EUR
Külli Ilves	47804110303	Kastani tänav 73-4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	22440 EUR
Tõnis Ilves	36912285718	Rohu tänav 11, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	22440 EUR
Endel Karma	37401114917	Pärnu maantee 10, Roosna-Alliku alevik, Roosna-Alliku vald, Järva maakond, Eesti	2550 EUR
Kati Karma	47608234913	Pärnu maantee 10, Roosna-Alliku alevik, Roosna-Alliku vald, Järva maakond, Eesti	2550 EUR

Sidevahendid

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