

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Kemmerling

registrikood: 11139497

tänavanimi: Viljandi mnt 82

küla: Räni küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61702

telefon: +372 7367444

faks: +372 7367044

e-posti aadress: juhataja@kemmerling.ee

veebilehe aadress: www.kemmerling.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	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 puhastusteenuste 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 940 099 eurot, mis on ca 43% suurem kui 2010. aastal
- Ettevõtte on seadnud eesmärgiks kasvatada järgmisel majandusaastal käivet 20%.

Arengusuunad:

- Jätkuvalt hoida suurimat turuosa välikäimlateenuse osutamisel Eestis.

Töötajad:

- Juhtkonnale ei ole tehtud soodustusi ega väljastatud garantiisid. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei makstud.
- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 21 põhikohaga töötajat ja 2011 .a. palgakulu oli 204 053 eurot ja sotsiaalmaksude kulu oli 69 989 eurot.

Finantskokkuvõte:

			2011	2010
Käibevara kokku			54 905	42 456
Lühiajalised kohustused kokku			331 433	402 051
Aktiva kokku			733 324	797 930
Omakapital kokku			220 664	139 774
Müügitulu			940 099	659 139
Ärikasum			74 781	-21 559
Puhaskasum			55 388	-48 390
Suhtarvud			2011	2010
Puhaskasumimarginaal: puhaskasum/müügitulu			6%	-7%
Ärikasumimarginaal: Ärikasum/ müügitulu			8%	-3%
Omakapitali tootlus aastast: puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital			31%	-30%
Aktivate tootlus aastast: puhaskasum/ perioodi keskmised aktivad			7%	-5%
Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad			30%	18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/lühiajalised kohustused			0,2	0,1

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kemmerling juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 19.06.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Kemmerling jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 19. juunil 2012.a

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 352	8 326	2
Nõuded ja ettemaksed	47 553	34 130	3,10
Kokku käibevara	54 905	42 456	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	534 845	595 849	5
Immateriaalne põhivara	143 574	159 625	6
Kokku põhivara	678 419	755 474	
Kokku varad	733 324	797 930	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	219 915	277 190	7
Võlad ja ettemaksed	111 518	124 861	8
Kokku lühiajalised kohustused	331 433	402 051	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	181 227	256 105	7
Kokku pikaajalised kohustused	181 227	256 105	
Kokku kohustused	512 660	658 156	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 000	25 565	11
Kohustuslik reservkapital	0	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 276	160 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 388	-48 390	
Kokku omakapital	220 664	139 774	
Kokku kohustused ja omakapital	733 324	797 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	940 099	659 139	12
Muud äritulud	3 733	278	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-328 041	-239 540	14
Mitmesugused tegevuskulud	-106 667	-88 365	15
Tööjõukulud	-274 042	-108 026	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-157 225	-207 188	5,6
Muud ärikulud	-3 076	-37 857	17
Ärikasum (kahjum)	74 781	-21 559	
Finantstulud ja -kulud	-19 393	-26 831	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 388	-48 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 388	-48 390	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	74 781	-21 559	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	157 225	207 188	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 446	29 241	
Kokku korrigeerimised	155 779	236 429	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 841	26 643	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 343	-61 668	
Makstud intressid	-12 975	-7 156	
Kokku rahavood äritegevusest	184 401	172 689	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-40 739	-23 656	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 002	9 991	5,6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 737	-13 665	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 765	16 516	7
Saadud laenude tagasimaksed	-78 094	-83 027	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-101 809	-86 790	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	25 500	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-151 638	-153 301	
Kokku rahavood	-974	5 723	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 326	2 603	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-974	5 723	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 352	8 326	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	160 043	188 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-48 390	-48 390
31.12.2010	25 565	2 556	111 653	139 774
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565	2 556	111 653	139 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 388	55 388
Muutused muudest omanike sissemaksetest	25 500			25 500
Muutused reservides		-2 556	2 556	0
Muud muutused omakapitalis	-65		67	2
31.12.2011	51 000	0	169 664	220 664

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kemmerling 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Muud nõuded

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest 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 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:

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 bilansilisel jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja IT seadmed	3-5

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 (intressikulud) 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.

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 amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed 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 maksamisele 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. 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 äriolukordadele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Intrassitulu 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 anda 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	188	120
Arvelduskontod	7 164	8 206
Kokku raha	7 352	8 326

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	51 868	42 364
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 042	-8 234
Kokku nõuded ostjate vastu	44 826	34 130
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-8 234	-5 238
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 799	149
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 316	-5 685
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 709	2 540
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-7 042	-8 234

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 289	17 434
Üksikisiku tulumaks	4 304	3 502
Erisoodustuse tulumaks	68	136
Sotsiaalmaks	9 521	10 633
Kohustuslik kogumispension	415	210
Töötuskindlustusmaksed	1 178	935
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 161
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 775	41 011

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	375 938	655 027	7 000	1 037 965
Akumuleeritud kulum	-105 695	-180 355		-286 050
Jääkmaksumus	270 243	474 672	7 000	751 915
Ostud ja parendused	15 765	7 891		23 656
Amortisatsioonikulu	-50 769	-74 997		-125 766
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-17 725	-21 707		-39 432
Müügid	-4 901	-9 623		-14 524
Ümberklassifitseerimised		7 000	-7 000	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		7 000	-7 000	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	355 011	632 086		987 097
Akumuleeritud kulum	-142 398	-248 850		-391 248
Jääkmaksumus	212 613	383 236	0	595 849
Ostud ja parendused	77 463	6 863		84 326
Amortisatsioonikulu	-62 997	-76 777		-139 774
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-324		-324
Müügid		-5 232		-5 232
31.12.2011				
Soetusmaksumus	432 474	630 148		1 062 622
Akumuleeritud kulum	-205 395	-322 382		-527 777
Jääkmaksumus	227 079	307 766		534 845

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	1 065
Transpordivahendid	0	1 065
Muu materiaalne põhivara	7 002	8 926
Kokku	7 002	9 991

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	149 442	127 823	767	7 350	285 382
Akumuleeritud kulum	-14 078	-37 283	-358		-51 719
Jääkmaksumus	135 364	90 540	409	7 350	233 663
Ostud ja parendused				7 383	7 383
Amortisatsioonikulu	-68 486	-12 783	-152		-81 421
31.12.2010					
Soetusmaksumus	149 442	127 823	767	14 733	292 765
Akumuleeritud kulum	-82 564	-50 066	-510		-133 140
Jääkmaksumus	66 878	77 757	257	14 733	159 625
Ostud ja parendused				1 400	1 400
Amortisatsioonikulu	-4 514	-12 783	-154		-17 451
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisingute lühiajaline osa	71 253	71 253			2-7,5%	EUR	
Pangalaenu lühiajaline osa	73 193	73 193			8%	EUR	
Osanikulaenude lühiajaline osa	75 469	75 469			5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	219 915	219 915					
Pikaajalised laenud							
Liisingute pikaajaline osa	36 669		36 669		2-7,5%	EUR	2012-2016
Pangalaenu pikaajaline osa	88 124		88 124		8%	EUR	19.02.2014
Osanike laenude pikaajaline osa	56 434		56 434		5%	EUR	28.09.2015
Pikaajalised laenud kokku	181 227		181 227				
Laenukohustused kokku	401 142	219 915	181 227				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised pangalaenud	5 148	5 148			2-7,5%	EUR	
Osaniku laenu lühiajaline osa	80 279	80 279			5%	EUR	
Kapitalirendi lühiajaline osa	104 660	104 660			2-7,5%	EUR	
Pangalaenude lühiajaline osa	87 103	87 103			8%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	277 190	277 190					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenude pikaajaline osa	139 587		139 587		8%	EUR	
Laenud osanikelt	56 434		56 434		5%	EUR	
Kapitalirendi pikaajaline osa	60 084		60 084		2-7,5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	256 105		256 105				
Laenukohustused kokku	533 295	277 190	256 105				

Laenude tagatised ja panditud varad on järgmised:

1. Kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 76 694 eurot
2. Ühishüpoteek kinnistule bilansilise väärtusega 134 214 eurot
3. Käendus- Krediidi ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutus KredEx summas 306 776 eurot
4. Käendus- Külli Ilves summas 63 912 eurot

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 692	50 614	
Võlad töövõtjatele	20 957	13 560	9
Maksuvõlad	20 775	41 011	
Intressivõlad	26 094	19 676	
Kokku võlad ja ettemaksed	111 518	124 861	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	11 657	5 435
Puhkusetasude kohustus	9 300	8 125
Kokku võlad töövõtjatele	20 957	13 560

Lisa 10 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 826	34 130	3
Ostjatelt laekumata arved	51 868	42 364	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 042	-8 234	
Ettemaksed	2 727	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 553	34 130	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	51 000	25 565
Osade nimiväärtus (eurodes)		
1. osa 26 010		
1. osa 16 575		
1. osa 8 415		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	940 099	659 139
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	940 099	659 139
Kokku müügitulu	940 099	659 139
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojakute rent	37 344	44 437
Tualettide rent	438 013	321 003
Kaupade müük	7 134	1 852
Piirdeaedade rent	26 613	15 655
Generaatorite rent	617	1 166
Tualettide hooldus	45 498	28 906
Koristusteenused	179 336	111 353
Muud teenused	103 729	56 934
Transportteenus	81 862	63 408
Fekaalivedu	19 953	14 425
Kokku müügitulu	940 099	659 139

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 770	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	214
Kindlustushüvitis	1 574	56
Muud	389	8
Kokku muud äritulud	3 733	278

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-30 067	-37 802
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 661	-6 198
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-252 654	-171 291
Transpordikulud	-37 659	-24 249
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-328 041	-239 540

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-19 781	-19 711
Energia	-5 121	-4 350
Elektrienergia	-1 983	-1 918
Soojusenergia	-3 138	-2 432
Mitmesugused bürookulud	-13 030	-16 541
Lähetuskulud	-17 566	-9 534
Koolituskulud	-1 868	-888
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 861	-10 087
Reklaamikulud	-7 755	-2 620
Mitmesugused teenused	-19 467	-10 669
Muud	-19 218	-13 965
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-106 667	-88 365

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-204 053	-80 380
Sotsiaalmaksud	-69 989	-27 646
Kokku tööjõukulud	-274 042	-108 026
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	14

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-22
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-9
Trahvid, viivised ja hüvitised	-774	-514
Kahjum põhivara mahakandmisest	-324	-31 234
Muud	-1 978	-6 078
Kokku muud ärikulud	-3 076	-37 857

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	131 903	137 702

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	556

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	90 278	88 206
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23 998	23 447
Kokku tingimuslikud kohustused	114 276	111 653

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI ILVES	Juhatuse liige	20.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kemmerling osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Kemmerling raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärtustamist. Ülevaatusle piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajalt ja finantsandmete 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 ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Kemmerling finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et OÜ Kemmerling lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2011 ületavad tema käibevarade kogusummat 276 528 euro võrra. Antud asjaolu annab märku ebakindluse esinemisest, mis võib heita kahtlust OÜ Kemmerling suutlikkusele jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Meie kokkuvõtte 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

28.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 388
Kokku	169 664
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 388
Kokku	55 388

OÜ Kemmerling juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2011. aasta puhaskasum summas 55 388 eurot alljärgnevalt:

1. jaotamata kasumisse 55 388 eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	445147	47.35%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	179636	19.11%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	103439	11.00%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	81862	8.71%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	65451	6.96%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	64564	6.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Kirss	45503072718		8415 EUR
Marika Kirss	45503072718		8415 EUR
Laura Kirss	48010252718	Sõbra 31/33-24, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	8415 EUR
Kadri Kirss	48811242718	Elva 35C, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	8415 EUR
Tõnis Ilves	36912285718	Roobe küla, Helme vald, Valga maakond, Eesti	16575 EUR
Küllli Ilves	47804110303	Eesti	26010 EUR

Sidevahendid

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