

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : OÜ Kemmerling

registrikood: 11139497

tänav a nimi: Viljandi mnt 82

küla: Räni küla

vald: Ülenurme vald

postisihtnumber: 61702

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 7 367 444

faks: +372 7 367 044

e-posti aadress: info@kemmerling.ee

veebilehe aadress: www.kemmerling.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 11 Osakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Muud ärikulud	20
Lisa 18 Seotud osapooled	21

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 10 313 290 krooni, mis on 20,46 % väiksem kui 2009. aastal
- Ettevõtte on seadnud eesmärgiks kasvatada järgmisel majandusaastal 20% käivet.

Arengusuunad:

- Jätkuvalt hoida suurimat turuosa välikäimlateenuse osutamisel Eestis.

Investeeringud:

- 2010 aastal investeeriti põhivaradesse kokku 281240 krooni. Masinaid ja seadmeid osteti 246 655 krooni eest ning muu põhivara 34 575 krooni eest.
- 2011 aastal on kavas investeerida materiaalsesse põhivarasse 1 miljon krooni.

Töötajad:

- Juhtkonnale ei ole tehtud soodustusi ega väljastatud garantiisid. Juhatuse liikmetest ühele maksti aruandeaastal tasu.
- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 14 põhikohaga töötajat ja 2010 .a. palgakulu oli 1 257 679 krooni ja sotsiaalmaksude kulu oli 432 567 krooni, sealhulgas juhatuse liikme tasu 8700 krooni.

Finantskokkuvõte:

	2010	2009
Käibevara kokku	664 308	991 630
Lühiajalised kohustused kokku	6 290 731	6 753 026
Aktiva kokku	12 484 894	16 412 565
Omakapital kokku	2 186 985	2 944 129
Müügitulu	10 313 290	12 966 139
Ärikasum	-337 323	781 887
Puhaskasum	-757 144	113 318

Suhtarvud:

		2010	2009
Puhaskasumimarginaal: puhaskasum/müügitulu		-7%	1%
Ärikasumimarginaal: Ärikasum/ müügitulu		-3%	6%

Omakapitali tootlus aastas: puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital		-30%	4%
Aktivate tootlus aastas: puhaskasum/ perioodi keskmised aktivad		-5%	1%
Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad		18%	18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/lühiajalised kohustused		0,1	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 ilmnesh bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 16.05.2011 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.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kemmerlingjätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 20. mail 2011.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	130 278	40 721	2
Nõuded ja ettemaksed	534 030	950 909	3,4
Kokku käibevara	664 308	991 630	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 323 008	11 764 908	6
Immateriaalne põhivara	2 497 578	3 656 028	7
Kokku põhivara	11 820 586	15 420 936	
Kokku varad	12 484 894	16 412 566	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 337 081	4 142 345	8
Võlad ja ettemaksed	1 953 650	2 610 681	9
Kokku lühiajalised kohustused	6 290 731	6 753 026	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 007 178	6 715 411	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 007 178	6 715 411	
Kokku kohustused	10 297 909	13 468 437	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	11
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 504 129	2 390 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-757 144	113 318	
Kokku omakapital	2 186 985	2 944 129	
Kokku kohustused ja omakapital	12 484 894	16 412 566	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	10 313 290	12 966 139	12
Muud äritulud	4 345	117 398	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 747 992	-4 282 000	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 382 609	-2 168 932	15
Tööjõukulud	-1 690 246	-3 626 051	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 241 783	-2 125 617	
Muud ärikulud	-592 328	-99 050	17
Ärikasum (-kahjum)	-337 323	781 887	
Finantstulud ja -kulud	-419 821	-668 569	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-757 144	113 318	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-757 144	113 318	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-337 323	781 887	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 241 783	2 125 617	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	457 528	-70 576	
Muud korrigeerimised		-377	
Kokku korrigeerimised	3 699 311	2 054 664	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	416 879	532 649	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-964 890	-176 218	
Makstud intressid	-111 962	-572 721	
Kokku rahavood äritegevusest	2 702 015	2 620 261	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-370 141	-958 532	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	156 333	140 500	
Antud laenude tagasimaksed		23 470	
Laekunud intressid		254	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-213 808	-794 308	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	258 400	49 200	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 299 087	-871 242	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 357 963	-1 463 671	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 398 650	-2 285 713	
Kokku rahavood	89 557	-459 760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 721	500 481	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	89 557	-459 760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	130 278	40 721	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	40 000	2 390 811	2 830 811
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			113 318	113 318
31.12.2009	400 000	40 000	2 504 129	2 944 129
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-757 144	-757 144
31.12.2010	400 000	40 000	1 746 985	2 186 985

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kemmerling 2010. 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 Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat 10-30%

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 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seutuks 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 isikutele 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.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kaubad ja materjalid kantakse kuluks realiseerimise 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 vormiriietuse.

Muude ärikulude all kajastatakse kõik mitte põhitegevusega seotud majanduslikud kulud ja finants- ja erakorralised kulud.

Finantskulude all kajastatakse kõik finantsinvesteeringutega seotud kulud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 885	17 681
Arvelduskontod	128 393	23 040
Kokku raha	130 278	40 721

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	534 030	949 059
Ostjatelt laekumata arved	662 859	1 031 012
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-128 829	-81 953
Ettemaksed	0	1 850
Kokku Nõuded ja ettemaksed	534 030	950 909

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	662 859	1 031 012
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-128 829	-81 953
Kokku nõuded ostjate vastu	534 030	949 059
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-81 953	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 325	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-88 955	-81 953
Lootusetuks tunnistatud nõuded	39 754	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-128 829	-81 953

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	272 783	465 218
Üksikisiku tulumaks	54 798	205 982
Erisoodustuse tulumaks	2 128	2 660
Sotsiaalmaks	166 366	419 326
Kohustuslik kogumispension	3 286	554
Töötuskindlustusmaksed	14 623	48 103
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127 688	42 592
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	641 672	1 184 435

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	5 391 785	9 838 060		15 229 845
Akumuleeritud kulum	-1 022 077	-1 755 707		-2 777 784
Jääkmaksumus	4 369 708	8 082 353		12 452 061
Ostud ja parendused	490 359	605 998	109 527	1 205 884
Amortisatsioonikulu	-631 682	-1 191 431		-1 823 113
Müügid		-69 924		-69 924
31.12.2009				
Soetusmaksumus	5 882 144	10 248 951	109 527	16 240 622
Akumuleeritud kulum	-1 653 759	-2 821 955		-4 475 714
Jääkmaksumus	4 228 385	7 426 996	109 527	11 764 908
Ostud ja parendused	246 665	123 475		370 140
Amortisatsioonikulu	-794 363	-1 173 447		-1 967 810
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-277 337	-339 645		-616 982
Müügid	-76 685	-150 563		-227 248
Ümberklassifitseerimised		109 527	-109 527	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		109 527	-109 527	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 554 715	9 889 998		15 444 713
Akumuleeritud kulum	-2 228 050	-3 893 655		-6 121 705
Jääkmaksumus	3 326 665	5 996 343	0	9 323 008

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	16 665	
Transpordivahendid	16 665	
Muu materiaalne põhivara	139 668	140 500
Kokku	156 333	140 500

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	2 338 253	2 000 000	12 000	89 600	4 439 853
Akumuleeritud kulum	-120 180	-383 341	-3 200		-506 721
Jääkmaksumus	2 218 073	1 616 659	8 800	89 600	3 933 132
Ostud ja parendused				25 400	25 400
Amortisatsioonikulu	-100 100	-200 004	-2 400		-302 504
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 338 253	2 000 000	12 000	115 000	4 465 253
Akumuleeritud kulum	-220 280	-583 345	-5 600		-809 225
Jääkmaksumus	2 117 973	1 416 655	6 400	115 000	3 656 028
Ostud ja parendused				115 524	115 524
Amortisatsioonikulu	-1 071 570	-200 004	-2 400		-1 273 974
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 338 253	2 000 000	12 000	230 524	4 580 777
Akumuleeritud kulum	-1 291 850	-783 349	-8 000		-2 083 199
Jääkmaksumus	1 046 403	1 216 651	4 000	230 524	2 497 578

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised pangalaenud	80 550	80 550		
Osaniku laenu lühiajaline osa	1 256 100	1 256 100		
Kapitalirendi lühiajaline osa	1 637 562	1 637 562		
Pangalaenude lühiajaline osa	1 362 869	1 362 869		
Lühiajalised laenud kokku	4 337 081	4 337 081		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenude pikaajaline osa	2 184 066		2 184 066	
Laenud osanikelt	883 000		883 000	
Kapitalirendi pikaajaline osa	940 112		940 112	
Pikaajalised laenud kokku	4 007 178		4 007 178	
Laenukohustused kokku	8 344 259	4 337 081	4 007 178	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised pangalaenud	600 000	600 000		
Osaniku laenu lühiajaline osa	821 200	821 200		
Kapitalirendi lühiajaline osa	1 799 502	1 799 502		
Pangalaenude lühiajaline osa	921 643	921 643		
Lühiajalised laenud kokku	4 142 345	4 142 345		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	3 256 429		3 256 429	
Laenud osanikelt	1 208 000		1 208 000	
Kapitalirendi kohustused	2 250 982		2 250 982	
Pikaajalised laenud kokku	6 715 411		6 715 411	
Laenukohustused kokku	10 857 756	4 142 345	6 715 411	

Laenude tagatised ja panditud varad on järgmised:

1. Kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 1 200 000 krooni
2. Ühishüpoteek kinnistule bilansilise väärtusega 2 100 000 krooni
3. Käendus- Krediidi ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutus KredEx summas 4 800 000 krooni
4. Käendus- Külli Ilves summas 1 000 000 krooni

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	791 941	1 002 230
Võlad töövõtjatele	212 178	230 366
Maksuvõlad	641 672	1 184 435
Muud võlad		800
Intressivõlad	307 859	192 850
Kokku võlad ja ettemaksed	1 953 650	2 610 681

Bilansikirjel "Võlad töövõtjatele" sisaldub peale palgakohustuse summas 85044,00 krooni ka puhkusetasu kohustus summas 127134 krooni.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	85 044	104 657
Puhkusetasude kohustus	127 134	124 415
Haigushüvitise võlg	0	1 294
Kokku võlad töövõtjatele	212 178	230 366

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	400 000	400 000
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus (kroonides)		
1. osa 204 000		
1. osa 64 000		
1. osa 132 000		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 1 746 985 krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendiena välja maksta 1 380 118 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 366 867 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 313 290	12 966 139
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 313 290	12 966 139
Kokku müügitulu	10 313 290	12 966 139
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Soojakute rent	695 282	2 453 912
Tualettide rent	5 022 610	5 772 264
Kaupade müük	28 983	69 178
Piirdeaedade rent	244 953	322 985
Generaatorite rent	18 250	17 340
Tualettide hooldus	452 276	194 636
Koristusteenused	1 742 303	2 948 771
Muud teenused	890 818	563 645
Transportteenus	992 118	623 408
Fekaalivedu	225 697	0
Kokku müügitulu	10 313 290	12 966 139

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	70 576
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 356	11 779
Kindlustushüvitis	872	
Muud	117	35 043
Kokku muud äritulud	4 345	117 398

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-591 467	-629 870
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-96 977	-40 787
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 680 128	-3 087 100
Transpordikulud	-379 420	-524 243
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 747 992	-4 282 000

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-308 404	-475 553
Energia	-68 074	-36 654
Elektrienergia	-30 017	-20 005
Soojusenergia	-38 057	-16 649
Mitmesugused bürookulud	-258 805	-376 186
Lähetuskulud	-149 180	-180 574
Koolituskulud	-13 901	-9 332
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-157 829	-147 827
Reklaamikulud	-40 995	-100 025
Mitmesugused teenused	-166 932	-397 293
Muud	-218 489	-445 488
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 382 609	-2 168 932

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-1 257 679	-2 684 442
Sotsiaalmaksud	-432 567	-941 609
Kokku tööjõukulud	-1 690 246	-3 626 051
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	19

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-340	
Kahjum valuutakursi muutustest	-142	-1 585
Trahvid, viivised ja hüvitised	-8 040	-3 586
Kahjum põhivara mahakandmisest	-488 711	
Muud	-95 095	-93 879
Kokku muud ärikulud	-592 328	-99 050

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 154 571	2 034 850

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	8 700	372 675

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI ILVES	Juhatuse liige	27.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kemmerling osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Kemmerling raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt 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 ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ Kemmerling finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et OÜ Kemmerling lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2010 ületavad tema käibevarade kogusummat 5 626 423 krooni 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 Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

29.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	29.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 504 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-757 144
Kokku	1 746 985
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 746 985
Kokku	1 746 985
OÜ KEMMERLING juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku katta 2010. aasta puhaskahjum summas 757 144 krooni alljärgnevalt: 1. katta 757 144 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	7549885	73.21%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	1742303	16.89%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	992119	9.62%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	28983	0.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Kirss	45503072718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	132000 EEK
Laura Kirss	48010252718	Sõbra 31/33-24, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	132000 EEK
Marika Kirss	45503072718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	132000 EEK
Kadri Kirss	48811242718	Elva 35C, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	132000 EEK
Tõnis Ilves	36912285718	Roobe küla, Helme vald, Valga maakond, Eesti	64000 EEK
Küllli Ilves	47804110303	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	204000 EEK

Sidevahendid

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