

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Kemmerling

registrikood: 11139497

tänav a nimi: Turu

maja number: 45D

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Ettevõtte likviidsus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	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 puhastus ja kommunaalteenuste pakkumine.

OÜ Kemmerling osutab järgnevaid teenuseid:

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

Käive:

- Ettevõtte käive oli majandusaastal oli 1 380 962 eurot, mis on 2,27% väiksem kui 2013. aastal
- Ettevõtte on seadnud eesmärgiks kasvatada järgmisel majandusaastal käivet 15%.

Arengusuunad:

- Jätkuvalt hoida suurimat turuosa välikäimlateenuse osutamisel Eestis.

Töötajad:

- Juhtkonnale ei ole tehtud soodustusi ega väljastatud garantiisid. Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal tasu 8498 eurot.
- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 23 põhikohaga töötajat ja 2014 .a. palgakulu oli 353 261 eurot ja sotsiaalmaksude kulu oli 116 240 eurot.

Finantskokkuvõte:

			2014	2013
Käibevara kokku			122 702	93 617
Lühiajalised kohustused kokku			304 378	349 274
Aktiva kokku			1 030 741	822 659
Omakapital kokku			515 689	316 408
Müügitulu			1 380 962	1 413 132
Ärikasum			215 089	90 457
Puhaskasum			202 846	79 719
Suhtarvud			2014	2013
Puhaskasumimarginaal: puhaskasum/müügitulu			15%	6%
Ärikasumimarginaal: Ärikasum/ müügitulu			16%	6%
Omakapitali tootlus aastast: puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital			39%	25%
Aktivate tootlus aastast: puhaskasum/ perioodi keskmised aktivad			20%	10%
Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad			50%	38%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/lühiajalised kohustused			0,4	0,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 191	1 003	2
Finantsinvesteeringud	2 500	0	3
Nõuded ja ettemaksed	95 011	92 614	4
Kokku käibevara	122 702	93 617	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 500	7
Materiaalne põhivara	881 780	706 906	8
Immateriaalne põhivara	26 259	19 636	9
Kokku põhivara	908 039	729 042	
Kokku varad	1 030 741	822 659	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	152 687	129 457	10
Võlad ja ettemaksed	151 691	219 816	11
Kokku lühiajalised kohustused	304 378	349 273	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	210 674	156 977	10
Kokku pikaajalised kohustused	210 674	156 977	
Kokku kohustused	515 052	506 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 000	51 000	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 843	185 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 846	79 719	
Kokku omakapital	515 689	316 409	
Kokku kohustused ja omakapital	1 030 741	822 659	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 380 962	1 413 132	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-397 386	-448 502	15
Mitmesugused tegevuskulud	-140 428	-129 039	16
Tööjõukulud	-472 897	-542 133	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-152 567	-188 518	8
Muud ärikulud	-2 595	-14 483	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	215 089	90 457	
Intressikulud	-12 246	-10 738	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	202 846	79 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 846	79 719	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	215 089	90 457	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	152 567	188 518	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 484	14 157	
Kokku korrigeerimised	155 051	202 675	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 397	-3 255	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-72 155	50 095	
Makstud intressid	-8 216	-6 160	
Kokku rahavood äritegevusest	287 372	333 812	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-105 000	-187 397	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	35 871	6 577	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 126	-183 320	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 285	33 745	
Saadud laenude tagasimaksed	-110 769	-125 697	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	9 939	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-105 574	-73 089	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-194 058	-155 102	
Kokku rahavood	24 188	-4 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 003	5 613	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 188	-4 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 191	1 003	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		202 846	202 846
Muud muutused omakapitalis		-3 566	-3 566
31.12.2014	51 000	464 689	515 689

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud ettevõtte jagunemisel põhivara üleandmisest tekkinud kahjum. Kuna tehing toimus seotud osapoolte vahel kajastub kahjum eelmiste perioodide kasumi hulgas.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kemmerling 2014. aasta raamatupidamise 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 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 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. 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.

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:

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
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	10
Masinaid 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 (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.

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 maksmisele kuuluvas summas.

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.

Inressitulude 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 vormiriietuse.

Muude ärikulude all kajastatakse kõik mitte põhitegevusega seotud majanduslikud kulud ja 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	13 111	397
Pangakontod	12 080	606
Kokku raha	25 191	1 003

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	2 500	2 500

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	92 008	92 008	5
Ostjatelt laekumata arved	95 106	95 106	5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 098	-3 098	
Nõuded seotud osapoolte vastu	280	280	
Ettemaksed	2 723	2 723	
Muud makstud ettemaksed	2 723	2 723	
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 011	95 011	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	92 079	92 079	5
Ostjatelt laekumata arved	94 980	94 980	5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 901	-2 901	
Ettemaksed	535	535	
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 614	92 614	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	95 106	94 980
Ostjatelt laekumata	95 106	94 980
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 098	-2 901
Kokku nõuded ostjate vastu	92 008	92 079
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 901	-4 719
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 334	30
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 264	-1 848
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 733	3 636
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 098	-2 901

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 757	4 975
Üksikisiku tulumaks	8 937	12 121
Erisoodustuse tulumaks	0	349
Sotsiaalmaks	17 148	23 445
Kohustuslik kogumispension	897	1 103
Töötuskindlustusmaksed	1 402	2 066
Intress		589
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 141	44 648

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	2 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 500

Tütarettevõtte osa summas 2500€ müüdi 2014. a detsembris, kuid kuna omand läheb üle 2015.a jaanuaris, siis on see kajastatud lühiajalise investeeringuna (Lisa 3).

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	79 985	294 338			374 323
Amortisatsioonikulu	-55 126	-97 546			-152 672
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-14 885	-126			-15 011
Müügid	-16 635	-10 170			-26 805
Ümberklassifitseerimised	2 241	-2 241	-4 961	-4 961	-4 961
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			-4 961	-4 961	-4 961
Muud ümberklassifitseerimised	2 241	-2 241			
31.12.2014					
Soetusmaksumus	556 552	1 137 028	0	0	1 693 580
Akumuleeritud kulum	-261 685	-550 115			-811 800
Jääkmaksumus	294 867	586 913	0	0	881 780

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	5 125	3 542
Transpordivahendid	5 125	0
Muud masinad ja seadmed	0	3 542
Muu materiaalne põhivara	30 746	3 035
Kokku	35 871	6 577

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		1 662				1 662
Ümberklassifitseerimised		24 597			-19 636	4 961
31.12.2014						
Soetusmaksumus	149 442	26 259	127 823	767	0	304 291
Akumuleeritud kulum	-149 442	0	-127 823	-767		-278 032
Jääkmaksumus	0	26 259	0	0	0	26 259

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisingute lühiajaline osa	139 074	139 074			2-8%	EUR	
Osanikulaenude lühiajaline osa	5 613	5 613			5%	EUR	
Lühiajalised laenud	8 000	8 000			5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	152 687	152 687					
Pikaajalised laenud							
Liisingute pikajaline osa	190 674		190 674		2-8%	EUR	
Osanikulaenude pikaajaline osa	20 000		20 000		5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	210 674		210 674				
Laenukohustused kokku	363 361	152 687	210 674				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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 pikajaline 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				

Ettevõtte on Nordea pangast arvelduslenuleping limiidiga 12 000€. Leping on sõlmitud tähtajaga 21.05.2016.a. Intressimäär 13%+ euribor.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 808	42 808	
Võlad töövõtjatele	29 474	29 474	12
Maksuvõlad	32 141	32 141	6
Muud võlad	42 268	42 268	
Intressivõlad	42 268	42 268	
Saadud ettemaksed	5 000	5 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	151 691	151 691	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104 417	104 417	
Võlad töövõtjatele	32 513	32 513	12
Maksuvõlad	44 648	44 648	6
Muud võlad	38 238	38 238	
Intressivõlad	38 238	38 238	
Kokku võlad ja ettemaksed	219 816	219 816	

Ettemaksete all on kajastatud Kemmerling Haldus OÜ osa müügist saadud ettemaks.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	16 604	20 219
Puhkusetasude kohustus	12 870	12 294
Kokku võlad töövõtjatele	29 474	32 513

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	51 000	51 000
Osade nimiväärtus (eurodes)		
1 osa 26 010		
1 osa 22 440		
1 osa 2 550		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 380 962	1 413 132
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 380 962	1 413 132
Kokku müügitulu	1 380 962	1 413 132
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu jaemüük	14 585	21 003
Puhastustegevus	401 314	552 486
Masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine	834 703	738 788
Kaubavedu maanteel	130 360	100 855
Kokku müügitulu	1 380 962	1 413 132

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-55 623	-74 518
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 720	-15 149
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-270 792	-308 016
Transpordikulud	-63 251	-50 819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-397 386	-448 502

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-45 735	-43 483
Energia	-11 330	-9 882
Elektrienergia	-5 003	-5 308
Soojusenergia	-6 327	-4 574
Mitmesugused bürookulud	-17 038	-15 922
Lähetuskulud	-28 008	-11 562
Koolituskulud	-934	-718
Riiklikud ja kohalikud maksud	-957	-1 973
Reklaamikulud	-13 015	-13 767
Mitmesugused teenused	-23 411	-31 732
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-140 428	-129 039

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-353 261	-405 140
Sotsiaalmaksud	-119 636	-136 993
Kokku tööjõukulud	-472 897	-542 133
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	30

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-255	-176
Kahjum põhivara väärandamisest	-2 195	-14 157
Muud	-145	-150
Kokku muud ärikulud	-2 595	-14 483

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	371 751	209 673
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	92 938	55 736
Kokku tingimuslikud kohustused	464 689	265 409

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 502	91 663

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 600	76 650

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	46 650

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 498	6 252

Lisa 21 Ettevõtte likviidsus

Selgitus

Ettevõtte juhatus kinnitab, et vaatamata asjaolule, et Majandusüksuse lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid 181 676 euro võrra, on Majandusüksus jätkuvalt tegutsev ja edasised tegevusplaanid 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 ettevõttesse kaasama lisainvesteeringuid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2015

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI ILVES	Juhatuse liige	27.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kemmerling osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Kemmerling raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne 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 ülevaatuses töövõtude 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

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

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Kemmerling finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et OÜ Kemmerling lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid 181 676 euro võrra, ning antud asjaolu võib põhjustada ettevõttele raskusi kohustuste tähtaegsel tasumisega. Aastaaruande lisa 21 on selgitatud antud asjaolu olemust ja ettevõtte meetmeid likviidsuse tagamiseks. 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

28.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	28.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 846
Kokku	464 689
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	464 689
Kokku	464 689

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	834703	60.44%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	401314	29.06%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	130360	9.44%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	14585	1.06%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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