

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Kemmerling

registrikood: 11139497

tänav a nimi: Turu

maja number: 45D

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Ettevõtte likviidsus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori 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;
- kommunaalteenused;
- muud teenused (fekaalivedu, rasva ja muda vedu, graffiti eemaldus, survepesutööd, torustike läbipesu);
- tegevusalga seotud kaupade ja tarvikute müük.

Käive:

- Ettevõtte käive oli majandusaastal oli 1 347 913 eurot, mis on 2,39% väiksem kui 2014. 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 9600 eurot.
- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 20 põhikohaga töötajat ja 2015 .a. palgakulu oli 291 485 eurot ja sotsiaalmaksude kulu oli 96 074 eurot.

Finantskokkuvõte:

		2015	2014
Käibevara kokku		90 774	122 702
Lühiajalised kohustused kokku		349 945	304 378
Aktiva kokku		1 195 913	1 030 741
Omakapital kokku		646 397	515 689
Müügitulu		1 347 913	1 380 962
Ärikasum		122 847	215 089
Puhaskasum		130 708	202 846

Suhtarvud				2015	2014
Puhaskasumimarginaal: puhaskasum/müügitulu				10%	15%
Ärikasumimarginaal: Ärikasum/ müügitulu				9%	16%
Omakapitali tootlus aastast: puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital				22%	39%
Aktivate tootlus aastast: puhaskasum/ perioodi keskmised aktivad				12%	20%
Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad				54%	50%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/lühiajalised kohustused				0,3	0,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 378	25 191	2
Finantsinvesteeringud	0	2 500	3
Nõuded ja ettemaksed	80 396	95 011	4
Kokku käibevara	90 774	122 702	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 081 505	881 780	7
Immateriaalne põhivara	23 634	26 259	8
Kokku põhivara	1 105 139	908 039	
Kokku varad	1 195 913	1 030 741	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	186 276	152 687	9
Võlad ja ettemaksed	163 669	151 691	10
Kokku lühiajalised kohustused	349 945	304 378	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	199 571	210 674	9
Kokku pikaajalised kohustused	199 571	210 674	
Kokku kohustused	549 516	515 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 000	51 000	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	464 689	261 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 708	202 846	
Kokku omakapital	646 397	515 689	
Kokku kohustused ja omakapital	1 195 913	1 030 741	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 347 913	1 380 962	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-483 537	-397 386	15
Mitmesugused tegevuskulud	-186 037	-140 428	16
Tööjõukulud	-387 560	-472 897	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-157 354	-152 567	7
Muud ärikulud	-10 578	-2 595	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	122 847	215 089	
Intressikulud	-11 745	-12 246	
Muud finantstulud ja -kulud	19 606	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 708	202 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 708	202 846	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	122 847	215 089	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	157 354	152 567	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	10 346	2 484	
Kokku korrigeerimised	167 700	155 051	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 615	-2 397	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	41 681	-72 155	
Makstud intressid	-36 448	-8 216	
Kokku rahavood äritegevusest	310 395	287 372	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-138 220	-105 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	36 120	35 871	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	17 000	0	
Laekunud intressid	106	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84 994	-69 126	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	21 300	22 285	
Saadud laenude tagasimaksed	-35 263	-110 769	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 072	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-227 323	-105 574	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-240 214	-194 058	
Kokku rahavood	-14 813	24 188	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 191	1 003	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 813	24 188	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 378	25 191	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		130 708	130 708
31.12.2015	51 000	595 397	646 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kemmerling 2015. 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 alljärgnevas 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.

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 laenud 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).

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimustega soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja 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 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	331	13 111
Pangakontod	10 047	12 080
Kokku raha	10 378	25 191

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	2 500	2 500
Müük müügihinnas või lunastamine	-22 000	-22 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 500	19 500
31.12.2015	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	79 366	79 366	5
Ostjatelt laekumata arved	97 822	97 822	5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 456	-18 456	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	766	766	6
Ettemaksed	264	264	
Muud makstud ettemaksed	264	264	
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 396	80 396	

	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	5
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	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	97 822	95 106
Ostjatelt laekumata	97 822	95 106
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 456	-3 098
Kokku nõuded ostjate vastu	79 366	92 008
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 098	-2 901
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	2 334
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-18 399	-4 264
Lootusetuks tunnistatud nõuded	3 041	1 733
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-18 456	-3 098

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		4 097	3 757
Üksikisiku tulumaks		8 148	8 937
Sotsiaalmaks		16 074	17 148
Kohustuslik kogumispension		801	897
Töötuskindlustusmaksed		1 063	1 402
Intress		251	
Ettemaksukonto jääk	766		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	766	30 434	32 141

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	68 550	332 371			400 921
Amortisatsioonikulu	-56 930	-93 535			-150 465
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-4 266				-4 266
Müügid	-45 888	-577			-46 465
31.12.2015					
Soetusmaksumus	552 999	1 464 971			2 017 970
Akumuleeritud kulum	-296 666	-639 799			-936 465
Jääkmaksumus	256 333	825 172			1 081 505

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	31 500	5 125
Transpordivahendid	31 500	5 125
Muu materiaalne põhivara	4 620	30 746
Kokku	36 120	35 871

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	26 259	767	27 026
Akumuleeritud kulum	0	-767	-767
Jääkmaksumus	26 259	0	26 259
Amortisatsioonikulu	-2 625		-2 625
31.12.2015			
Soetusmaksumus	26 259	767	27 026
Akumuleeritud kulum	-2 625	-767	-3 392
Jääkmaksumus	23 634	0	23 634

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisingute lühiajaline osa	180 554	180 554			2-8%	EUR	31.12.2016
Osanikulaenude lühiajaline osa	1 000	1 000			5%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud	3 650	3 650			5%	EUR	31.12.2016
Arvelduskrediit	1 072	1 072			13%	EUR	21.05.2016
Lühiajalised laenud kokku	186 276	186 276					
Pikaajalised laenud							
Liisingute pikaajaline osa	184 571		184 571		2-8%	EUR	24.11.2018
Osanikulaenude pikaajaline osa	15 000		15 000		5%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	199 571		199 571				
Laenukohustused kokku	385 847	186 276	199 571				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	31.12.2015
Osanikulaenude lühiajaline osa	5 613	5 613			5%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud	8 000	8 000			5%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	152 687	152 687					
Pikaajalised laenud							
Liisingute pikajaline osa	190 674		190 674		2-8%	EUR	19.11.2017
Osanikulaenude pikaajaline osa	20 000		20 000		5%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	210 674		210 674				
Laenukohustused kokku	363 361	152 687	210 674				

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 951	83 951	
Võlad töövõtjatele	31 719	31 719	11
Maksuvõlad	30 434	30 434	6
Muud võlad	17 565	17 565	
Intressivõlad	17 565	17 565	
Kokku võlad ja ettemaksed	163 669	163 669	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 808	42 808	
Võlad töövõtjatele	29 474	29 474	11
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	

2014.a ettemaksete all on kajastatud Kemmerling Haldus OÜ osa müügist saadud ettemaks.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	18 621	16 604
Puhkusetasude kohustus	13 098	12 870
Kokku võlad töövõtjatele	31 719	29 474

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	476 318	371 751
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	119 079	92 938
Kokku tingimuslikud kohustused	595 397	464 689

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	51 000	51 000
Osade nimiväärtus (eurodes)		
1 osa 26 010		
1 osa 22 440		
1 osa 2 550		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 337 855	1 380 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 058	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 347 913	1 380 962
Kokku müügitulu	1 347 913	1 380 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu jaemüük	10 435	14 585
Puhastustegevus	161 092	401 314
Masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine	1 017 676	834 703
Kaubavedu maanteel	158 710	130 360
Kokku müügitulu	1 347 913	1 380 962

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-104 263	-55 623
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 590	-7 720
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-288 725	-270 792
Transpordikulud	-84 959	-63 251
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-483 537	-397 386

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-42 578	-45 735
Energia	-8 787	-11 330
Elektrienergia	-4 310	-5 003
Soojusenergia	-4 477	-6 327
Mitmesugused bürookulud	-17 355	-17 038
Lähetuskulud	-44 612	-28 008
Koolituskulud	-2 480	-934
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 185	-957
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-18 768	2 334
Reklaamikulud	-16 679	-13 015
Mitmesugused teenused	-19 159	-9 976
Varakindlustus	-3 437	-1 276
Tegevuskulud	-9 997	-14 493
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-186 037	-140 428

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-291 486	-353 261
Sotsiaalmaksud	-96 074	-119 636
Kokku tööjõukulud	-387 560	-472 897
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	23

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-162	-255
Kahjum põhivara võõrandamisest	-10 416	-2 195
Muud	0	-145
Kokku muud ärikulud	-10 578	-2 595

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	20 502

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	25 502

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 600	8 498

Lisa 20 Ettevõtte likviidsus

Selgitus

Ettevõtte juhatus kinnitab, et vaatamata asjaolule, et Majandusüksuse lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid 259 171 euro võrra, on Majandusüksus jätkuvalt tegutsev ja edasisied 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 ettevõttes kaasama lisainvesteeringuid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2016

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI ILVES	Juhatuse liige	01.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kemmerling osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Kemmerling raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 ülevaatuse 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. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse 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

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Kemmerling finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et OÜ Kemmerling lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid 259 171 euro võrra, ning antud asjaolu võib põhjustada ettevõttele raskusi kohustuste tähtaegsel tasumisel. Aastaaruande lisas 20 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

04.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kemmerling (registrikood: 11139497) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	04.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	464 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 708
Kokku	595 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumisse	595 397
Kokku	595 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1017676	75.50%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	161092	11.95%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	158710	11.77%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	10435	0.77%	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