

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing A.A.Tööriistalaenus

registrikood: 10478553

tänava/talu nimi, Aiandi tee 19b

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 6238819

faks: +372 6238819

e-posti aadress: alvar@laenus.ee

veebilehe aadress: www.laenus.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2023 – 31.12.2023 muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimise ja kasutusrendiga (EMTAK 77399) (ehitustööriistade laenutamisega).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 2 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 48 377 eurot, seal hulgas juhatuse liikmete töötasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	145 094	125 608	
Nõuded ja ettemaksed	134 675	105 992	2
Kokku käibevarad	279 769	231 600	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 221	54 683	4
Kokku põhivarad	35 221	54 683	
Kokku varad	314 990	286 283	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 854	5 606	
Võlad ja ettemaksed	33 077	18 735	5
Kokku lühiajalised kohustised	35 931	24 341	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 248	5 248	
Kokku pikaajalised kohustised	5 248	5 248	
Kokku kohustised	41 179	29 589	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	265	265	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 735	222 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 255	30 982	
Kokku omakapital	273 811	256 694	
Kokku kohustised ja omakapital	314 990	286 283	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	222 185	219 973	6
Muud äritulud	1	87	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 634	-66 232	7
Mitmesugused tegevuskulud	-39 047	-40 904	8
Tööjõukulud	-48 377	-43 748	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 375	-35 993	4
Muud ärikulud	-61	-1 449	
Ärikasum (kahjum)	22 692	31 734	
Intressitulud	11	11	
Intressikulud	-585	-413	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 118	31 332	
Tulumaks	-863	-350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 255	30 982	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	238 485	246 239
Muud äritegevuse tulude laekumised	1	89
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-139 700	-135 421
Väljamaksed töötajatele	-36 373	-34 126
Makstud intressid	-585	-413
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 048	-302
Muud rahavood äritegevusest	-29 977	-29 961
Kokku rahavood äritegevusest	30 803	46 105
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 576	-29 511
Laekunud intressid	11	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 565	-29 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 752	-2 671
Makstud dividendid	-4 000	-2 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 752	-4 671
Kokku rahavood	19 486	11 934
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	125 608	113 674
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 486	11 934
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	145 094	125 608

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	265	225 042	227 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 982	30 982
Väljakuulutatud dividendid			-2 151	-2 151
31.12.2022	2 556	265	253 873	256 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 255	21 255
Väljakuulutatud dividendid			-4 138	-4 138
31.12.2023	2 556	265	270 990	273 811

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööaegast.

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) A. A.Tööriistalaenutus OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	134 230	134 230	
Ostjatelt laekumata arved	207 084	207 084	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-72 854	-72 854	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15	3
Muud nõuded ja ettemaksed	430	430	
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 675	134 675	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	105 570	105 570	
Ostjatelt laekumata arved	178 424	178 424	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-72 854	-72 854	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	3
Ettemaksed	65	65	
Tulevaste perioodide kulud	65	65	
Muud nõuded ja ettemaksed	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 992	105 992	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5	0	184
Käibemaks	0	2 333	0	1 381
Üksikisiku tulumaks	0	775	0	726
Sotsiaalmaks	0	1 289	0	1 079
Töötuskindlustusmaksed	0	62	0	46
Ettemaksukonto jääk	15		27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	4 464	27	3 416

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	37 967	1 368	39 335	305 412	344 747
Akumuleeritud kulum	-26 389	-1 368	-27 757	-258 444	-286 201
Jääkmaksumus	11 578	0	11 578	46 968	58 546
Ostud ja parendused	4 450		4 450	27 680	32 130
Muud ostud ja parendused	4 450		4 450	27 680	32 130
Amortisatsioonikulu	-8 709		-8 709	-27 284	-35 993
31.12.2022					
Soetusmaksumus	42 417	1 368	43 785	333 092	376 877
Akumuleeritud kulum	-35 098	-1 368	-36 466	-285 728	-322 194
Jääkmaksumus	7 319	0	7 319	47 364	54 683
Ostud ja parendused				10 913	10 913
Muud ostud ja parendused				10 913	10 913
Amortisatsioonikulu	-5 072		-5 072	-25 303	-30 375
31.12.2023					
Soetusmaksumus	42 417	1 368	43 785	344 006	387 791
Akumuleeritud kulum	-40 170	-1 368	-41 538	-311 032	-352 570
Jääkmaksumus	2 247	0	2 247	32 974	35 221

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 432	19 432	
Võlad töövõtjatele	5 348	5 348	
Maksuvõlad	4 464	4 464	3
Muud võlad	1 687	1 687	
Muud viitvõlad	1 687	1 687	
Saadud ettemaksed	2 146	2 146	
Muud saadud ettemaksed	2 146	2 146	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 077	33 077	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 103	7 103	
Võlad töövõtjatele	5 203	5 203	
Maksuvõlad	3 416	3 416	3
Muud võlad	1 410	1 410	
Muud viitvõlad	1 410	1 410	
Saadud ettemaksed	1 603	1 603	
Muud saadud ettemaksed	1 603	1 603	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 735	18 735	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	222 185	219 973
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 185	219 973
Kokku müügitulu	222 185	219 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77399 Muude mujal liigitamata masinate, seadmete ja materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	222 185	219 973
Kokku müügitulu	222 185	219 973

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	27 363	18 450
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	743	2 780
Transpordikulud	0	7
Üür ja rent	20 840	16 638
Muud	32 688	28 357
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	81 634	66 232

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	9 810	10 031
Energia	9 224	11 606
Elektrienergia	1 751	2 265
Kütus	7 473	9 341
Veevarustusteenused	110	111
Mitmesugused bürookulud	3 296	3 204
Muud	16 607	15 952
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 047	40 904

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	36 156	32 702
Sotsiaalmaksud	12 221	11 046
Kokku tööjõukulud	48 377	43 748
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	19 690	15 244

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

Osaühing A.A.Tööriistalaenus (registrikood: 10478553) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR ASI	Juhatuse liige	13.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 255
Kokku	270 990
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	222185	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6238819
Faks	+372 6238819
E-posti aadress	alvar@laenutus.ee
Veebilehe aadress	www.laenutus.ee