

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2019 – 31.12.2019 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 51 609 eurot, seal hulgas juhatuse liikmete töötasu oli 11 878 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 333	47 265	
Nõuded ja ettemaksed	50 948	46 970	2
Kokku käibevarad	138 281	94 235	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 459	35 329	4
Kokku põhivarad	47 459	35 329	
Kokku varad	185 740	129 564	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 984	16 448	5
Kokku lühiajalised kohustised	22 984	16 448	
Kokku kohustised	22 984	16 448	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	265	265	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 847	69 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 088	41 229	
Kokku omakapital	162 756	113 116	
Kokku kohustised ja omakapital	185 740	129 564	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	168 947	137 968	6
Muud äritulud	2 619	22 019	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 897	-29 671	7
Mitmesugused tegevuskulud	-27 511	-28 421	8
Tööjõukulud	-51 609	-42 913	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 613	-16 871	
Muud ärikulud	-76	-152	
Ärikasum (kahjum)	53 860	41 959	
Intressitulud	5	4	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 865	41 962	
Tulumaks	-777	-733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 088	41 229	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	223 468	176 175
Muud äritegevuse tulude laekumised	3 010	304
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-71 897	-85 321
Väljamaksed töötajatele	-36 904	-31 146
Makstud ettevõtte tulumaks	-783	-887
Muud rahavood äritegevusest	-54 123	-45 162
Kokku rahavood äritegevusest	62 771	13 963
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 260	-17 297
Laekunud intressid	5	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 255	-17 293
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-3 448	-2 930
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 448	-2 930
Kokku rahavood	40 068	-6 260
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 265	53 526
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 068	-6 260
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 333	47 265

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556	265	71 996	74 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 229	41 229
Väljakuulutatud dividendid			-2 930	-2 930
31.12.2018	2 556	265	110 295	113 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 088	53 088
Väljakuulutatud dividendid			-3 448	-3 448
31.12.2019	2 556	265	159 935	162 756

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.

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 kasulikkusest tööeest.

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.

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 väärtusest. 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 makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) A. A. Tööriistalaenu 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 329	50 329	
Ostjatelt laekumata arved	123 183	123 183	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-72 854	-72 854	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Ettemaksed	286	286	
Tulevaste perioodide kulud	286	286	
Muud nõuded ja ettemaksed	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 948	50 948	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46 397	46 397	
Ostjatelt laekumata arved	119 251	119 251	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-72 854	-72 854	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	3
Ettemaksed	221	221	
Tulevaste perioodide kulud	221	221	
Muud nõuded ja ettemaksed	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 970	46 970	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7	0	0
Käibemaks	0	3 008	0	1 422
Üksikisiku tulumaks	0	723	0	375
Sotsiaalmaks	0	1 410	0	1 307
Kohustuslik kogumispension	0	31	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	103	0	95
Ettemaksukonto jääk	3		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	5 282	22	3 222

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	22 838	1 368	24 206	219 477	243 683
Akumuleeritud kulum	-13 922	-511	-14 433	-207 471	-221 904
Jääkmaksumus	8 916	857	9 773	12 006	21 779
Ostud ja parendused	17 051		17 051	13 370	30 421
Muud ostud ja parendused	17 051		17 051	13 370	30 421
Amortisatsioonikulu	-7 493	-328	-7 821	-9 050	-16 871
31.12.2018					
Soetusmaksumus	39 888	1 368	41 256	232 847	274 103
Akumuleeritud kulum	-21 414	-839	-22 253	-216 521	-238 774
Jääkmaksumus	18 474	529	19 003	16 326	35 329
Ostud ja parendused	2 650		2 650	14 093	16 743
Muud ostud ja parendused	2 650		2 650	14 093	16 743
Amortisatsioonikulu	-2 316	-82	-2 398	-2 215	-4 613
31.12.2019					
Soetusmaksumus	36 338	1 368	37 706	246 940	284 646
Akumuleeritud kulum	-17 530	-921	-18 451	-218 736	-237 187
Jääkmaksumus	18 808	447	19 255	28 204	47 459

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	2 500	0
Muud masinad ja seadmed	2 500	0
Kokku	2 500	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 465	7 465	
Võlad töövõtjatele	6 545	6 545	
Maksuvõlad	5 282	5 282	3
Muud võlad	2 008	2 008	
Muud viitvõlad	2 008	2 008	
Saadud ettemaksed	1 684	1 684	
Muud saadud ettemaksed	1 684	1 684	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 984	22 984	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 889	5 889	
Võlad töövõtjatele	4 846	4 846	
Maksuvõlad	3 222	3 222	3
Muud võlad	1 637	1 637	
Muud viitvõlad	1 637	1 637	
Saadud ettemaksed	854	854	
Muud saadud ettemaksed	854	854	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 448	16 448	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	168 947	137 968
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 947	137 968
Kokku müügitulu	168 947	137 968
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77399 Muude mujal liigitamata masinate, seadmete ja materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	168 947	137 968
Kokku müügitulu	168 947	137 968

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

	2019	2018
Tooraine ja materjal	20 191	10 060
Transpordikulud	1 092	150
Muud	12 614	19 461
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 897	29 671

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	7 894	8 117
Energia	5 805	5 864
Elektrienergia	1 039	1 106
Kütus	4 766	4 758
Veevarustusteenused	131	128
Mitmesugused bürookulud	2 880	2 966
Lähetuskulud	287	619
Muud	10 514	10 727
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 511	28 421

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	38 671	32 170
Sotsiaalmaksud	12 938	10 743
Kokku tööjõukulud	51 609	42 913
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Ühingu keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli aruandeperioodil lõpuks 3, võrdlusperioodi lõpuks 3.

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	68	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	11 878	10 671

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2020

Osaühing A.A.Tööriistalaenus (registrikood: 10478553) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR ASI	Juhatuse liige	02.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 088
Kokku	159 935
Jaotamine	
Kokku	159 935

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	168947	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alvar Asi	36809050293	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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