

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing A.A.Tööriistalaenus

registrikood: 10478553

postisihtnumber:

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 01.01.2016 – 31.12.2016 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 3 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 31230 eurot, seal hulgas juhatuse liikmete töötasu oli 12026 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 238	32 749	
Nõuded ja ettemaksed	36 274	23 789	2
Kokku käibevarad	65 512	56 538	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 753	24 959	4
Kokku põhivarad	28 753	24 959	
Kokku varad	94 265	81 497	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 845	23 862	5
Kokku lühiajalised kohustised	17 845	23 862	
Kokku kohustised	17 845	23 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	265	265	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 814	30 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 785	23 949	
Kokku omakapital	76 420	57 635	
Kokku kohustised ja omakapital	94 265	81 497	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	128 192	113 204	6
Muud äritulud	7	4 707	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 105	-26 410	7
Mitmesugused tegevuskulud	-26 716	-26 568	8
Tööjõukulud	-41 689	-35 471	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 771	-5 360	
Muud ärikulud	-137	-156	
Ärikasum (kahjum)	18 781	23 946	
Intressitulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 785	23 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 785	23 949	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	161 393	134 625
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	21
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-65 236	-71 209
Väljamaksed töötajatele	-30 506	-25 283
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 198	-128
Muud rahavood äritegevusest	-45 430	-17 472
Kokku rahavood äritegevusest	19 023	20 554
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-17 838	-23 150
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	12 000
Laekunud intressid	4	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 834	-11 147
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 700	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 700	0
Kokku rahavood	-3 511	9 407
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 749	23 342
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 511	9 407
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 238	32 749

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	265	30 865	33 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 949	23 949
31.12.2015	2 556	265	54 814	57 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 785	18 785
31.12.2016	2 556	265	73 599	76 420

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 kuldesse 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 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) renditav 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

Finantskohustused (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 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 tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse 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 tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 932	34 932	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	655	655	3
Ettemaksed	357	357	
Tulevaste perioodide kulud	357	357	
Muud nõuded ja ettemaksed	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 274	36 274	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 975	22 975	
Ettemaksed	484	484	
Tulevaste perioodide kulud	484	484	
Muud nõuded ja ettemaksed	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 789	23 789	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	2
Käibemaks	567	0	0	1 186
Üksikisiku tulumaks	0	473	0	485
Sotsiaalmaks	0	970	0	975
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	71	0	71
Intress	0	0	0	2
Ettemaksukonto jääk	88		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	655	1 536	0	2 744

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	30 312	374	30 686	194 800	225 486
Akumuleeritud kulum	-23 404	-360	-23 764	-193 204	-216 968
Jääkmaksumus	6 908	14	6 922	1 596	8 518
Ostud ja parendused	12 350		12 350	15 425	27 775
Muud ostud ja parendused	12 350		12 350	15 425	27 775
Amortisatsioonikulu	-2 803	-14	-2 817	-2 543	-5 360
Müügid	-5 974		-5 974		-5 974
31.12.2015					
Soetusmaksumus	31 461	374	31 835	210 225	242 060
Akumuleeritud kulum	-20 980	-374	-21 354	-195 747	-217 101
Jääkmaksumus	10 481	0	10 481	14 478	24 959
Ostud ja parendused	10 488		10 488	3 077	13 565
Muud ostud ja parendused	10 488		10 488	3 077	13 565
Amortisatsioonikulu	-4 515		-4 515	-5 256	-9 771
31.12.2016					
Soetusmaksumus	41 949	374	42 323	213 302	255 625
Akumuleeritud kulum	-25 495	-374	-25 869	-201 003	-226 872
Jääkmaksumus	16 454	0	16 454	12 299	28 753

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	10 000
Muud masinad ja seadmed	0	10 000
Kokku	0	10 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 431	8 431	
Võlad töövõtjatele	3 525	3 525	
Maksuvõlad	1 536	1 536	3
Muud võlad	4 118	4 118	
Dividendivõlad	2 200	2 200	
Muud viitvõlad	1 918	1 918	
Saadud ettemaksed	235	235	
Muud saadud ettemaksed	235	235	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 845	17 845	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 603	6 603	
Võlad töövõtjatele	2 545	2 545	
Maksuvõlad	2 744	2 744	3
Muud võlad	9 758	9 758	
Dividendivõlad	6 900	6 900	
Muud viitvõlad	2 858	2 858	
Saadud ettemaksed	235	235	
Muud saadud ettemaksed	235	235	
Muud võlad ja ettemaksed	1 977	1 977	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 862	23 862	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	128 192	113 204
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 192	113 204
Kokku müügitulu	128 192	113 204
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	128 192	113 204
Kokku müügitulu	128 192	113 204

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	8 423	6 698
Transpordikulud	10	0
Muud	22 672	19 712
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 105	26 410

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	9 395	9 315
Energia	5 058	4 574
Elektrienergia	973	875
Kütus	4 085	3 699
Veevarustusteenused	123	114
Mitmesugused bürookulud	3 663	3 674
Lähetuskulud	72	0
Muud	8 405	8 891
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 716	26 568

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	31 230	26 522
Sotsiaalmaksud	10 459	8 949
Kokku tööjõukulud	41 689	35 471
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

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 026	779

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2017

Osaühing A.A.Tööriistalaenus (registrikood: 10478553) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR ASI	Juhatuse liige	25.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 785
Kokku	73 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	128192	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alvar Asi	36809050293	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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