

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2013 – 31.12.2013 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 27 117 eurot, seal hulgas juhatuse liikmete töötasu oli 5922 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 995	55 504	
Nõuded ja ettemaksed	15 931	13 887	2
Varud	15	0	
Kokku käibevara	54 941	69 391	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 718	2 986	5
Kokku põhivara	10 718	2 986	
Kokku varad	65 659	72 377	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	26 672	13 550	6
Kokku lühiajalised kohustused	26 672	13 550	
Kokku kohustused	26 672	13 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	265	265	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 606	120 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 440	-64 261	
Kokku omakapital	38 987	58 827	
Kokku kohustused ja omakapital	65 659	72 377	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	112 298	119 177	10
Muud äritulud	3 230	312	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 433	-29 505	11
Mitmesugused tegevuskulud	-48 042	-110 685	12
Tööjõukulud	-36 349	-35 322	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 469	-6 562	5
Muud ärikulud	-787	-345	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 448	-62 930	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3	24	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 451	-62 932	
Tulumaks	-4 891	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 440	-64 261	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	120 904	135 815
Muud äritegevuse tulude laekumised	754	34
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-69 471	-78 606
Väljamaksed töötajatele	-24 653	-20 956
Muud rahavood äritegevusest	-23 855	-26 905
Kokku rahavood äritegevusest	3 679	9 382
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 441	-374
Laekunud intressid	3	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 438	-350
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-6 750	-5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 750	-5 000
Kokku rahavood	-16 509	4 032
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 504	51 472
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 509	4 032
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 995	55 504

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	265	125 267	128 088
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	265	125 267	128 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-64 261	-64 261
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2012	2 556	265	56 006	58 827
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	265	56 006	58 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 440	-1 440
Makstud dividendid			-18 400	-18 400
31.12.2013	2 556	265	36 166	38 987

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.

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.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 arvelevõtmise alampiir 649

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	8-20%
transpordivahendid	15-25%
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded	20-40%

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 õiglasel väärtusel. 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 21/79 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 ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) A. A. Tööriistalaenus 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 ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 303	15 303	3
Ostjatelt laekumata arved	15 303	15 303	
Ettemaksed	298	298	
Tulevaste perioodide kulud	298	298	
Muud lühiajalised nõuded	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 931	15 931	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 696	13 696	3
Ostjatelt laekumata arved	13 696	13 696	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	4
Ettemaksed	188	188	
Tulevaste perioodide kulud	188	188	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 887	13 887	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	90 448	78 417
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-75 145	-64 721
Kokku nõuded ostjate vastu	15 303	13 696
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-64 721	-3 792
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 108	733
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-13 532	-64 721
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	3 059
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-75 145	-64 721

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		159		133
Käibemaks		913		446
Üksikisiku tulumaks		450		450
Sotsiaalmaks		875		882
Kohustuslik kogumispension		21		22
Töötuskindlustusmaksed		80		112
Intress		33		20
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 531	3	2 065

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	19 111		19 111	191 993	211 104
Akumuleeritud kulum	-19 111		-19 111	-184 644	-203 755
Jääkmaksumus	0		0	7 349	7 349
Ostud ja parendused		374	374	1 825	2 199
Muud ostud ja parendused		374	374	1 825	2 199
Amortisatsioonikulu		-113	-113	-6 449	-6 562
31.12.2012					
Soetusmaksumus	19 111	374	19 485	193 818	213 303
Akumuleeritud kulum	-19 111	-113	-19 224	-191 093	-210 317
Jääkmaksumus	0	261	261	2 725	2 986
Ostud ja parendused	11 201		11 201		11 201
Muud ostud ja parendused	11 201		11 201		11 201
Amortisatsioonikulu	-2 053	-123	-2 176	-1 293	-3 469
31.12.2013					
Soetusmaksumus	30 312	374	30 686	193 818	224 504
Akumuleeritud kulum	-21 164	-236	-21 400	-192 386	-213 786
Jääkmaksumus	9 148	138	9 286	1 432	10 718

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 980	5 980			7
Võlad töövõtjatele	2 317	2 317			8
Maksuvõlad	2 531	2 531			4
Muud võlad	15 717	15 717			
Dividendivõlad	11 650	11 650			
Muud viitvõlad	4 067	4 067			
Saadud ettemaksed	119	119			
Muud saadud ettemaksed	119	119			
Muud võlad ja ettemaksed	8	8			
Kokku võlad ja ettemaksed	26 672	26 672			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 879	6 879			7
Võlad töövõtjatele	2 365	2 365			8
Maksuvõlad	2 065	2 065			4
Muud võlad	974	974			
Muud viitvõlad	974	974			
Saadud ettemaksed	277	277			
Muud saadud ettemaksed	277	277			
Muud võlad ja ettemaksed	990	990			
Kokku võlad ja ettemaksed	13 550	13 550			

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	5 980	6 879

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 128	2 128
Puhkusetasude kohustus	189	237
Kokku võlad töövõtjatele	2 317	2 365

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
40 000 eek		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	112 298	119 177
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 298	119 177
Kokku müügitulu	112 298	119 177
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent 77399	112 298	119 177
Kokku müügitulu	112 298	119 177

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	18 842	10 726
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	360
Transpordikulud	284	334
Muud	4 307	18 085
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 433	29 505

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	8 089	8 142
Energia	8 487	9 751
Elektrienergia	914	979
Soojusenergia	0	258
Kütus	7 573	8 514
Mitmesugused bürookulud	3 084	3 537
Lähetuskulud	0	147
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	14 566	74 588
Muud	13 816	14 520
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 042	110 685

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	27 117	26 298
Sotsiaalmaksud	9 232	9 024
Kokku tööjõukulud	36 349	35 322
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 650

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	733

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2014

Osaühing A.A.Tööriistalaenus (registrikood: 10478553) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR ASI	Juhatuse liige	27.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 440
Kokku	36 166
Jaotamine	
Dividendideks	11 000
Kokku	11 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	112298	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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