

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2011 – 31.12.2011 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 18460,69 eurot, seal hulgas juhatuse liikmete töötasu oli 7062,12 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 472	28 588	
Nõuded ja ettemaksed	81 196	75 701	2
Kokku käibevara	132 668	104 289	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 350	21 264	4
Kokku põhivara	7 350	21 264	
Kokku varad	140 018	125 553	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 929	7 656	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 929	7 656	
Kokku kohustused	11 929	7 656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	265	265	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 076	137 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 192	-22 595	
Kokku omakapital	128 089	117 897	
Kokku kohustused ja omakapital	140 018	125 553	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	115 269	83 623	9
Muud äritulud	650	191	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 071	-20 608	10
Mitmesugused tegevuskulud	-30 087	-27 232	
Tööjõukulud	-34 486	-35 787	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 914	-20 846	
Muud ärikulud	-396	-560	13
Ärikasum (kahjum)	13 965	-21 219	
Finantstulud ja -kulud	24	17	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 989	-21 202	
Tulumaks	-797	-1 393	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 192	-22 595	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	133 005	100 166
Muud äritegevuse tulude laekumised	1	64
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-61 166	-57 383
Väljamaksed töötajatele	-21 189	-26 875
Makstud ettevõtte tulumaks	-152	-1 711
Muud rahavood äritegevusest	-24 639	-18 211
Kokku rahavood äritegevusest	25 860	-3 950
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 022
Laekunud intressid	24	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	24	-1 005
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-3 000	-5 241
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	-5 241
Kokku rahavood	22 884	-10 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 588	38 784
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 884	-10 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 472	28 588

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	265	142 912	145 733
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	265	142 912	145 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-22 595	-22 595
Makstud dividendid			-5 241	-5 241
31.12.2010	2 556	265	115 076	117 897
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	265	115 076	117 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 192	13 192
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2011	2 556	265	125 268	128 089

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011. a ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on A. A. Tööriistalaenutus OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed on arvestatud eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

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 ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 kasulikkusest tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 512

- a) masinad ja seadmed 8-20%,
- b) transpordivahendid 15-25%,
- c) 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. 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 nüüdsväärtus 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.

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 äriistele 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	80 959	75 359
Ostjatelt laekumata arved	84 751	79 151
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 792	-3 792
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	20
Ettemaksed	210	322
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 196	75 701

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		20		85
Käibemaks		1 942		21
Üksikisiku tulumaks		450		344
Sotsiaalmaks		882		708
Kohustuslik kogumispension		22		16
Töötuskindlustusmaksed		112		90
Intress	27			98
Ettemaksukonto jääk	0		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	3 428	20	1 362

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	19 111	19 111	191 141	210 252
Akumuleeritud kulum	-18 277	-18 277	-150 717	-168 994
Jääkmaksumus	834	834	40 424	41 258
Ostud ja parendused			852	852
Muud ostud ja parendused			852	852
Amortisatsioonikulu	-715	-715	-20 131	-20 846
31.12.2010				
Soetusmaksumus	19 111	19 111	191 993	211 104
Akumuleeritud kulum	-18 992	-18 992	-170 848	-189 840
Jääkmaksumus	119	119	21 145	21 264
Amortisatsioonikulu	-119	-119	-13 795	-13 914
31.12.2011				
Soetusmaksumus	19 111	19 111	191 993	211 104
Akumuleeritud kulum	-19 111	-19 111	-184 643	-203 754
Jääkmaksumus	0	0	7 350	7 350

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	8 149	8 156

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 123	2 694
Võlad töövõtjatele	2 146	2 146
Maksuvõlad	3 428	1 362
Muud võlad	921	921
Muud viitvõlad	921	921
Saadud ettemaksed	311	533
Kokku võlad ja ettemaksed	11 929	7 656

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 146	2 146
Kokku võlad töövõtjatele	2 146	2 146

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	115 269	83 623
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 269	83 623
Kokku müügitulu	115 269	83 623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77399	115 269	83 623
Kokku müügitulu	115 269	83 623

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	8 524	8 312
Transpordikulud	867	602
Muud	13 680	11 694
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 071	20 608

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 970	7 690
Energia	7 661	6 769
Elektrienergia	767	851
Kütus	6 894	5 918
Mitmesugused bürookulud	3 782	4 132
Muud	10 674	8 641
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 087	27 232

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	25 523	26 630
Sotsiaalmaksud	8 963	9 157
Kokku tööjõukulud	34 486	35 787
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	74	69
Muud	322	491
Kokku muud ärikulud	396	560

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	24	17
Intressitulu hoiustelt	24	17
Kokku finantstulud ja -kulud	24	17

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

	2011	2010
	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	797	1 393
Kokku	797	1 393

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing A.A.Tööriistalaenus (registrikood: 10478553) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR ASI	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 192
Kokku	125 268
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	125 268
Kokku	125 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	115269	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