

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing A.A.Tööriistalaenus

registrikood: 10478553

tänava/talu nimi, Kloostrimetsa tee 22
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11911

maakond: Harju maakond

telefon: +372 623 8819

faks: +372 623 8819

e-posti aadress: alvar@laenus.ee

veebilehe aadress: www.laenus.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Saadud ettemaksed	13
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Muud äritulud	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 21 Tulumaks	16

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2009 – 31.12.2009 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 512 330 krooni, juhatuse liikmete töötasu oli 125130 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

_____ . _____ 2010. a.

Alvar Asi

Juhatusel liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	606 848	981 949	
Nõuded ja ettemaksed	1 176 965	923 411	2:3:4:5
Varud	4 790	0	6
Kokku käibevara	1 788 603	1 905 360	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	645 549	1 059 363	7
Kokku põhivara	645 549	1 059 363	
Kokku varad	2 434 152	2 964 723	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	153 924	221 555	9:10:11:12:13
Kokku lühiajalised kohustused	153 924	221 555	
Kokku kohustused	153 924	221 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	14
Kohustuslik reservkapital	4 140	4 140	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 439 029	2 519 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-202 941	179 933	
Kokku omakapital	2 280 228	2 743 168	
Kokku kohustused ja omakapital	2 434 152	2 964 723	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 809 644	2 873 613	15
Muud äritulud	912	22 682	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-293 175	-679 849	
Mitmesugused tegevuskulud	-541 342	-731 871	17
Tööjõukulud	-685 821	-677 821	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-423 814	-480 183	7
Muud ärikulud	-1 214	-15 387	19
Ärikasum (-kahjum)	-134 810	311 184	
Finantstulud ja -kulud	982	1 660	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-133 828	312 844	
Tulumaks	-69 113	-132 911	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-202 941	179 933	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 911 499	3 068 214
Muud äritegevuse tulude laekumised	430	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 010 775	-1 448 901
Väljamaksed töötajatele	-521 200	-571 489
Makstud ettevõtte tulumaks	-103 829	-93 104
Muud rahavood äritegevusest	-379 988	-457 035
Kokku rahavood äritegevusest	-103 863	497 685
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 800	-326 530
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	48 000
Laekunud intressid	975	1 660
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 825	-276 870
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-260 000	-500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-260 000	-500 000
Kokku rahavood	-374 688	-279 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	981 949	1 261 132
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-375 108	-279 183
Valuutakursside muutuste mõju	7	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	606 848	981 949

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 140	3 019 095	3 063 235
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	40 000	4 140	3 019 095	3 063 235
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			179 933	179 933
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2008	40 000	4 140	2 699 028	2 743 168
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-202 940	-202 940
Makstud dividendid			-260 000	-260 000
31.12.2009	40 000	4 140	2 236 088	2 280 228

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 Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini. 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

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. 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 tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 8000

- 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. 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 äriplaneerimisele. 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 õiglases 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 (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 173 618	920 521
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 109	0
Ettemaksed	2 238	2 890
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 176 965	923 411

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	1 232 955	979 858
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-59 337	-59 337
Kokku nõuded ostjate vastu	1 173 618	920 521
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	59 337	59 337
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	59 337	59 337

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 345	39 865
Käibemaks		14 029	23 722
Üksikisiku tulumaks		7 777	10 454
Sotsiaalmaks		14 863	19 028
Kohustuslik kogumispension		0	422
Töötuskindlustusmaksed		1 892	516
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		121	0
Ettemaksukonto jääk	1 109		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 109	44 027	94 007

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 238	2 238		
Kokku ettemaksed	2 238	2 238		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 890	2 890		
Kokku ettemaksed	2 890	2 890		

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Ettemaksed varude eest	4 790
Kokku varud	4 790

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	415 119	415 119	2 703 132	3 118 251
Akumuleeritud kulum	-263 419	-263 419	-1 558 031	-1 821 450
Jääkmaksumus	151 700	151 700	1 145 101	1 296 801
Ostud ja parendused			277 578	277 578
Muud ostud ja parendused				277 578
Amortisatsioonikulu	-61 738	-61 738	-418 445	-480 183
Müügid	-34 832	-34 832		-34 832
31.12.2008				
Soetusmaksumus	299 017	299 017	2 980 710	3 279 727
Akumuleeritud kulum	-243 887	-243 887	-1 976 476	-2 220 363
Jääkmaksumus	55 130	55 130	1 004 234	1 059 364
Ostud ja parendused			10 000	10 000
Muud ostud ja parendused				10 000
Amortisatsioonikulu	-42 080	-42 080	-381 735	-423 815
31.12.2009				
Soetusmaksumus	299 017	299 017	2 990 710	3 289 727
Akumuleeritud kulum	-285 967	-285 967	-2 358 211	-2 644 178
Jääkmaksumus	13 050	13 050	632 499	645 549

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	0	40 678
Muud masinad ja seadmed	0	40 678
Kokku	0	40 678

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	127 303	128 788

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	43 702	49 308
Võlad töövõtjatele	41 474	48 189
Maksuvõlad	44 026	94 006
Muud võlad	17 178	30 052
Saadud ettemaksed	7 543	0
Kokku võlad ja ettemaksed	153 923	221 555

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	43 702	49 308

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad töövõtjatele	41 474	48 189

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	17 178	17 178		
Kokku muud võlad	17 178	17 178		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	30 052	30 052		
Kokku muud võlad	30 052	30 052		

Lisa 13 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Kokku saadud ettemaksed	7 543

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 809 644	2 873 613
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 809 644	2 873 613
Kokku müügitulu	1 809 644	2 873 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	1 809 644	2 873 613
Kokku müügitulu	1 809 644	2 873 613

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	5 846
Muud	912	16 836
Kokku muud äritulud	912	22 682

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	124 509	125 991
Energia	112 418	106 870
Elektrienergia	15 361	18 279
Kütus	97 057	88 591
Mitmesugused bürookulud	238 760	277 638
Koolituskulud	0	3 270
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	160 139
Muud	65 655	57 963
Kokku mitmesugused tegevuskulud	541 342	731 871

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	512 330	508 525
Sotsiaalmaksud	173 491	169 296
Kokku tööjõukulud	685 821	677 821
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	7	0
Muud	1 207	15 387
Kokku muud ärikulud	1 214	15 387

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	975	1 660
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	7	0
Kokku finantstulud ja -kulud	982	1 660

Lisa 21 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	69 113
Kokku	69 113

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing A.A.Tööriistalaenus (registrikood: 10478553) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR ASI	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 439 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-202 941
Kokku	2 236 088
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1809644	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