

07.07.2006

17
Esta Leppik

**MAJANDUSAASTA ARUANNE
2005**

A.A. TÖÖRIISTALAENUTUS OÜ

Majandusaasta:	01.01.2005 – 31.12.2005
Registrikood:	10478553
Aadress:	Kloostrimetsa tee 22, Tallinn, 11911
Telefon:	+372 623 8819
Faks:	+372 623 8819
Elektronposti aadress:	alvar@laenutus.ee
Interneti kodulehekülje aadress:	www.laenutus.ee
Põhitegevusala:	Ehitustööriistade laenutamine

Lisatud dokumendid:

Majandusaasta 01.01.2005 – 31.12.2005 kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.....	11
Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamiselused	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara	13
Lisa 4. Kapitalirent	13
Lisa 5. Kasutusrent	13
Lisa 6. Pikaajalised kohustused	14
Lisa 7. Maksukohustused ja -nõuded	14
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa	14
Lisa 9. Omakapital	14
Majandusaasta aruande allkirjad.....	15

07.07.2006
lk 3 (15)

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2005 – 31.12.2005 ehitustööriistade laenutamisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatusel liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu oli keskmiselt 2 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 226 590 krooni.

juhatuse liige

ALVAR ASI

Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesir OÜ

07.07.2005

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

lk 4 (15)

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

01.01.2005 – 31.12.2005

ALVAR

ASV

juhatuse liige

Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesir OÜ

07.07.2006
lk 5 (15)

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

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 raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

Alvar Asi
Juhatuse liige

30. 06 2006. a.

ALVAR

ASI

juhatuse liige

Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesir OÜ

07.07.2006
lk 6 (15)

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Bilanss	31.12.2005	31.12.2004	lisa nr
Aktiva (varad)			
Käibevara			
Raha	692 035	303 500	
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	418 977	198 820	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	6 236	7
Ettemaksed teenuste eest	9 960	10 832	
Kokku	428 937	215 888	
Varud			
Ettemaksed varude eest	7 745	3 235	
Kokku	7 745	3 235	
Käibevara kokku	1 128 717	522 623	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			3
Masinad ja seadmed	259 950	331 788	
Muu materiaalne põhivara	441 337	587 983	
Kokku	701 287	919 771	
Põhivara kokku	701 287	919 771	
Aktiva (varad) kokku	1 830 004	1 442 394	
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	35 459	33 513	4, 6
Kokku	35 459	33 513	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	90 231	53 788	
Võlad töövõtjatele	53 151	51 756	
Maksuvõlad	34 331	14 485	7
Muud võlad	17 767	17 337	
Saadud ettemaksed	39 415	3 810	
Kokku	234 895	141 176	
Lühiajalised kohustused kokku	270 354	174 689	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	24 777	60 235	4, 6
Kokku	24 777	60 235	
Pikaajalised kohustused kokku	24 777	60 235	
Kohustused kokku	295 131	234 924	
Omakapital			9
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 140	4 140	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 163 330	952 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	327 403	210 717	
Omakapital kokku	1 534 873	1 207 470	
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	1 830 004	1 442 394	

ALVAR

AS

juhatuse liige

Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesir OÜ

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

07.07.2006
lk 7(15)

Kasumiaruanne (skeem 1)	2005	2004	lisa nr
Müügitulu	2 282 430	1 742 189	8
Muud äritulud	8 108	12 818	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	901 691	620 693	
Muud tegevuskulud	393 820	363 513	5
Tööjõukulud	289 644	255 869	
palgakulu	216 996	191 657	
sotsiaalmaksud	72 648	64 212	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	372 212	299 784	3
Muud ärikulud	1 569	1 895	
Ärikasum (-kahjum)	331 602	213 253	
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud	-4 476	-2 629	
muud finantstulud ja -kulud	277	93	
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 199	-2 536	
Kasum (kahjum) enne maksustamist	327 403	210 717	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	327 403	210 717	

ALVAR

ASD

juhatuse liige

Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimisel koostanud Vesir OÜ

07.07.2006

lk 8 (15)

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	2005	2004	lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	331 602	213 253	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus (+)	372 212	299 784	
Kasum (-) (kahjum (+)) põhivara müügist	0	-11 670	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-213 049	19 169	
Varude muutus	-4 510	-3 236	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	119 149	-22 824	
Makstud intressid	-4 476	-2 629	
Kokku rahavood äritegevusest	600 928	491 847	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-179 158	-768 766	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	12 711	
Saadud intressid	277	93	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-178 881	-755 962	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	242 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 512	-148 252	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 512	93 748	
Rahavood kokku	388 535	-170 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	303 500	473 867	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	388 535	-170 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	692 035	303 500	

ALVAR ASI

juhatuse liige

Aruandest A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesiir OÜ

07.07.2006
lk 9 (15)

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	lisa nr
Saldo 31.12.2003	40 000	4 140	952 613	996 753	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	210 717	210 717	
Saldo 31.12.2004	40 000	4 140	1 163 330	1 207 470	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	327 403	327 403	
Saldo 31.12.2005	40 000	4 140	1 490 733	1 534 873	9

ALVAR

AS1

juhatuse liige

Aruanne on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesiir OÜ

Ettevõtte Registreeritud
SISSE TULNUD

07.07.2005
lk 10 (15)

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

juhatuse liige

ALVAR ASH

Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesiir OÜ

07.07.2006

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

lk 11 (15)

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted

(RS Lisa 3 lg 1)

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 ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täis kroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused

(RS Lisa 3 lg 2)

Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades, kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimis-maksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- a) transpordivahendid 20%,
- b) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-30%.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2005 24/76, alates 01.01.2006 23/77 netodividendina väljamakstud summat). 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 ettevõtte 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

juhatuse liige

Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimisel koostanud Vesiir OÜ

07.07.2006
lk 12 (15)

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldi võetuna olulised, nagu:

- a) kasumeid/kahjumeid põhivara müügist kajastatakse netosummana (põhivara müügist saadud tulu miinus müüdud vara bilansiline maksumus).

Kapitali- ja kasutusrendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. A.A. Tööriistalaenus OÜ on kajastanud kapitalirendina lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsoon 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.

Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele 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 isikutele poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

07.07.2005
lk 13 (15)

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Lisa 3. Materiaalne põhivara
(RS Lisa 3 lg 3 p 3)

	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2004	359 186	1 227 810	1 586 996
Soetused, parendused	0	153 729	153 729
31.12.2005	359 186	1 381 539	1 740 725
Akumuleeritud kulum			
31.12.2004	27 399	639 827	667 226
Arvestatud kulum	71 837	300 375	372 212
31.12.2005	99 236	940 202	1 039 438
Jääkmaksumus			
31.12.2004	331 787	587 983	919 770
31.12.2005	259 950	441 337	701 287
Amortisatsioonimeetod	lineaarne	lineaarne	
Amortisatsioonimäär	20%	20-30%	

	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2003	60 000	841 358	901 358
Soetused, parendused	359 186	409 580	768 766
Võõrandamine	-60 000	-23 128	-83 128
31.12.2004	359 186	1 227 810	1 586 996
Akumuleeritud kulum			
31.12.2003	60 000	389 529	449 529
Võõrandamine	-60 000	-22 087	-82 087
Arvestatud kulum	27 399	272 385	299 784
31.12.2004	27 399	639 827	667 226
Jääkmaksumus			
31.12.2003	0	451 829	451 829
31.12.2004	331 787	587 983	919 770
Amortisatsioonimeetod	lineaarne	lineaarne	
Amortisatsioonimäär	20%	20-30%	

Lisa 4. Kapitalirent
(RS Lisa 3 lg 3 p 3)

Seis 31.12.2005	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline	Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	60 235	24 777	5,66%+Euribor	EEK
Seis 31.12.2004	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline	Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	93 748	60 235	5,66%+Euribor	EEK

Kapitalirendi tingimustel renditud varade	31.12.2005	31.12.2004
soetusmaksumus	205 085	205 085
bilansiline jääkmaksumus	146 977	187 994

Lisa 5. Kasutusrent
(RTJ 9 § 49)

Kasutusrendilepingutest	2005	2004
tulenev rendikulu	103 931	36 012

juhatuse liige

ALVAR ASI

Aruanne on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesiir OÜ

07.07.2006

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

lk 14 (15)

Lisa 6. Pikaajalised kohustused

(RS Lisa 3 lg 3 p 4)

Seis 31.12.2005	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline	Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	60 235	24 777	5,66%+Euribor	EEK
Seis 31.12.2004	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline	Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	93 748	60 235	5,66%+Euribor	EEK

Lisa 7. Maksukohustused ja -nõuded

(RS Lisa 3 lg 3 p 6)

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
Ettevõtte tulumaks	4	6
Kinnipeetud tulumaks	4 715	5 705
Sotsiaalmaks	8 257	8 397
Käibemaks	20 981	-6 236
Töötuskindlustusmaks	374	377
Kokku maksukohustused	34 331	14 485
Kokku maksunõuded	0	6 236

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa

(RS Lisa 3 lg 4)

Tegevusala	Piirkond	Käive 2005, kr	Osa käibest, %	Käive 2004, kr	Osa käibest, %
Tööriistade laenutamine	Eesti	2 275 870	99,7	1 742 189	100,0
Muud teenused	Eesti	6 560	0,3	0	0,0
Kokku		2 282 430	100,0	1 742 189	100,0

Lisa 9. Omakapital

(RS Lisa 3 lg 6)

Osade:	31.12.2005	31.12.2004
arv, tk	1	1
nominaalväärtus, kr	40 000	40 000
Bilansipäeva seisuga:	31.12.2005	31.12.2004
vaba omakapital, kr	1 490 733	1 163 330
võimalik dividendidena välja makstav summa, kr	1 147 864	884 131
sellisel juhul makstav dividendide tulumaks, kr	342 869	279 199

ALVAR ASI

juhatuse liige

Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesiir OÜ

07.07.2006
lk 15 (15)

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruande allkirjad

A.A. Tööriistalaenus OÜ majandusaasta 01.01.2005 – 31.12.2005 aruande kinnitas ühingu
üldkoosolek 30. 06. 2006. a.

Alvar Asi
Juhatuseliige

30. 06. 2006. a.

ALVAR ASI
juhatuse liige

Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vestir OÜ

07.07.2006

A.A. Tööriistalaenus OÜ

**Majandusaasta 01.01.2005 – 31.12.2005
kasumi jaotamise ettepanek**

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk, kr	1 163 330
Aruandeperioodi puhaskasum, kr	327 403
jaotada järgmiselt:	
- eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka, kr	327 403

Juhatuses liige

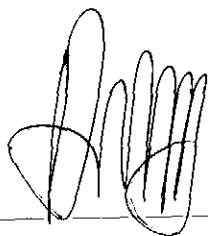


Osanike nimekiri

Majandusaasta 01.01.2005 – 31.12.2005 aruande kinnitamise seisuga:

Osaniku nimi	Aadress	Isiku-/ registrikood	Osa nimiväärtus
Alvar Asi	Sõõrkakra põik 10, Maardu	36809050293	40 000

Kinnituse liige



Kinnituse liige

Kinnituse liige
Registrikood
SISSE TULNUD
07.07.2006