

01-07-2005


Elo Matsi

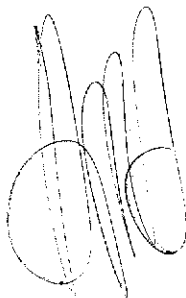
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

A.A. TÖÖRIISTALAENUTUS OÜ

Majandusaasta:	01.01.2004 – 31.12.2004
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 01.01.2004 – 31.12.2004 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 hindamisalused	11
Lisa 3. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa	12
Lisa 4. Kapitalirent	12
Lisa 5. Kasutusrent	13
Lisa 6. Materiaalne põhivara	13
Lisa 7. Pikaajalised kohustused	13
Lisa 8. Maksukohustused ja -nõuded	13
Lisa 9. Omakapital	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2004 – 31.12.2004 ehitustööriistade laenutamisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatusel liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu oli keskmiselt 2 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 208 680 krooni.

juhatuse liige

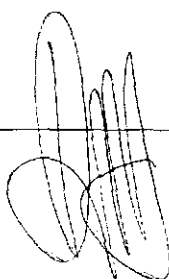


Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimisel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

01.01.2004 – 31.12.2004

juhatuse liige



Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimisel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

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

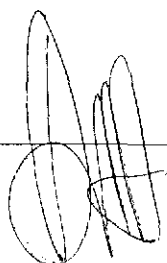
27. 06. 2005. a.

juhatuse liige

Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

	31.12.2004	31.12.2003	lisa nr
Bilanss			
Aktiva (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	303 496	473 867	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	318 697	528 282	
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)	-119 877	-302 108	
Kokku	198 820	226 174	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 236	0	8
Tulevaste perioodide kulud	10 833	8 883	
Kokku	17 069	8 883	
Varud			
Ettemaksed tarnijatele	3 236	0	
Kokku	3 236	0	
Käibevara kokku	522 621	708 924	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			6
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	359 186	60 000	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	1 227 810	841 358	
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)	-667 226	-449 529	
Kokku	919 770	451 829	
Põhivara kokku	919 770	451 829	
Aktiva (varad) kokku	1 442 391	1 160 753	
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	33 513	0	4
Kokku	33 513	0	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	3 810	2 298	
Võlad tarnijatele	53 787	52 212	
Maksuvõlad	14 485	37 004	8
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	51 756	53 419	
Muud	17 337	19 067	
Kokku	69 093	72 486	
Lühiajalised kohustused kokku	174 688	164 000	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	60 235	0	4,7
Kokku	60 235	0	
Pikaajalised kohustused kokku	60 235	0	
Kohustused kokku	234 923	164 000	
Omakapital			9
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 140	4 140	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	952 613	433 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210 715	519 304	
Omakapital kokku	1 207 468	996 753	
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	1 442 391	1 160 753	

juhatuse liige



Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

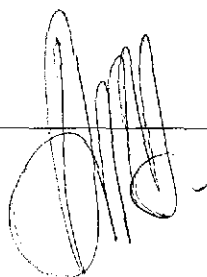
A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01.07.2005
lk 7 (15)**Kasumiaruanne (skeem 1)**

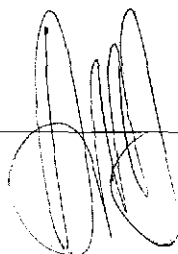
	2004	2003	lisa nr
Müügitulu	1 742 189	1 815 732	3
Muud äritulud	12 818	4 070	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	620 694	543 290	
Muud tegevuskulud	363 513	314 835	5
Tööjõukulud	255 869	273 137	
a) palgakulu	191 657	204 593	
b) sotsiaalmaksud	64 212	68 544	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	299 784	168 588	6
Muud ärikulud	1 895	718	
Ärikasum (-kahjum)	213 252	519 234	
Finantstulud ja -kulud			
d) intressikulud	-2 630	0	
f) muud finantstulud ja -kulud	93	70	
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 537	70	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	210 715	519 304	
Kasum (kahjum) enne maksustamist	210 715	519 304	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	210 715	519 304	

juhatuse liige



Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimisel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	2004	2003	lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	213 252	519 234	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus (+)	299 784	168 588	6
Kasum (-) (kahjum (+)) põhivara müügist	-11 670	0	6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 168	-3 923	
Varude muutus	-3 236	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 825	27 537	
Makstud intressid	-2 630	0	
Kokku rahavood äritegevusest	491 843	711 436	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-768 766	-357 264	6
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	12 711	0	6
Saadud intressid	93	70	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-755 962	-357 194	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	242 000	0	4,7
Laenude tagasimaksed	0	-70 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-148 252	0	4,7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	93 748	-70 000	
Rahavood kokku	-170 371	284 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	473 867	189 625	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-170 371	284 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	303 496	473 867	



A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-07-2005
lk 9 (15)

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	lisa nr
Saldo 31.12.2002	40 000	4 140	433 309	477 449	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	519 304	519 304	
Saldo 31.12.2003	40 000	4 140	952 613	996 753	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	210 715	210 715	
Saldo 31.12.2004	40 000	4 140	1 163 328	1 207 468	9

juhatuse liige



Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01.10.2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

juhatuse liige



Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

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, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 31.12.2004 26/74, alates 01.01.2005 24/76 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 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 makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud

lisades.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

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 optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni 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 nüüdiseväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase 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.

Seotud osapooled

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

Lisa 3. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.

(RS Lisa 3 lg 4)

Tegevusala	Piirkond	Käive 2004, kr	Osa käibest, %	Käive 2003, kr	Osa käibest, %
Tööriistade laenutamine Eesti		1 742 189	100,0	1 815 732	100,0

Lisa 4. Kapitalirent.

(RS Lisa 3 lg 3 p 3)

Kapitalirendi kohustused:

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			31.12.2004		31.12.2003
soetusmaksumus				205 085	0
bilansiline jääkmaksumus				187 994	0

juhatuse liige

Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimisel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01.12.2005

Lisa 5. Kasutusrent.

(RTJ 9 § 49)

Kasutusrendilepingutest
tulenev rendikulu

2004	2003
36 012	36 012

Lisa 6. Materiaalne põhivara.

(RS Lisa 3 lg 3 p 3)

	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 7. Pikaajalised kohustused.

(RS Lisa 3 lg 3 p 4)

Seis 31.12.2004	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	93 748	60 2355,66%+Euribor	EEK

Lisa 8. Maksukohustused ja -nõuded.

(RS Lisa 3 lg 3 p 6)

	31.12.2004	arvestatud	tasutud	31.12.2003
Maksuliik				
Kinnipeetud tulumaks	5 705	41 572	41 316	5 449
Maks	5 339	41 384	41 316	5 271
Intress	366	188	0	178
Sotsiaalmaks	8 397	64 110	63 780	8 067
Maks	7 779	63 802	63 780	7 757
Intress	618	308	0	310
Käibemaks	-6 236	26 989	56 341	23 116
Maks	-7 266	26 608	56 341	22 467
Intress	1 030	381	0	649
Töötuskindlustusmakse	377	2 916	2 905	366
Maks	348	2 902	2 905	351
Intress	29	14	0	15
Kokku maksukohustused	14 485			37 004
Kokku maksunõuded	6 236			0

juhatuse liige



Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

A.A. Tööriistalaenus OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-07-2005
R 14499

Lisa 9. Omakapital.

(RS Lisa 3 lg 6)

Osade:

arv, tk

nominaalväärtus, kr

Bilansipäeva seisuga:

vaba omakapital, kr

võimalik dividendidena välja makstav summa, kr

sellisel juhul makstav dividendide tulumaks, kr

31.12.2004

31.12.2003

1

1

40 000

40 000

31.12.2004

31.12.2003

1 163 328

952 613

884 129

704 934

279 199

247 679

juhatuse liige



Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

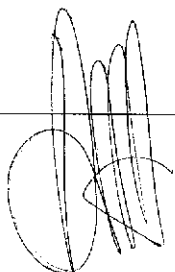
Majandusaasta aruande allkirjad

A.A. Tööriistalaenus OÜ majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitas ühingu
üldkoosolek _____. 2005. a.

Alvar Asi
Juhatuses liige

_____ 2005. a.

juhatuse liige



Aruande on A.A. Tööriistalaenus OÜ tellimisel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

A.A. Tööriistalaenus OÜ

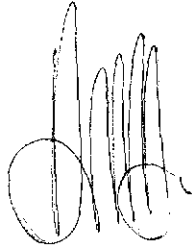
01-07-2005

**Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004
kasumi jaotamise ettepanek**

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk on 952 613 krooni.

Majandusaasta puhaskasum 210 715 krooni kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Juhatusel liige

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long vertical stroke, positioned to the right of the text 'Juhatusel liige'.

Osanike nimekiri

Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitamise seisuga:

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

Juhatuse liige

