

Tallinna Linnakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

L-16

Olga Kaban

**MAJANDUSAASTA ARUANNE
2003**

A.A. TÖÖRIISTALAENUTUS OÜ

Majandusaasta:	01.01.2003 – 31.12.2003
Registrikood:	10478553
Aadress:	Kloostrimetsa tee 22, Tallinn, 11911
Telefon:	372 623 8819
Faks:	372 623 8819
Põhitegevusala:	Ehitustööriistade laenutamine

Lisatud dokumendid:

A.A. Tööriistalaenutus OÜ majandusaasta 01.01.2003 – 31.12.2003 kasumi jaotamise
ettepanek
Osanike nimekiri

SisukordTallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.05.2004

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	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. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 4. Kasutusrent.....	13
Lisa 5. Maksukohustused ja -nõuded.....	13
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.....	13
Lisa 7. Omakapital.....	13
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	14



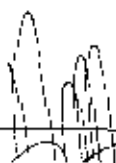
SISSE TULNUD

30-06-2004

Tegevusaruanne

Ühing teges 2003. aastal ehitustööriistade laenutamisega. 2004. majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 2 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 200 325 krooni. Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud.



SISSE TULNUD

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

30.06.2004

Käesolevaga deklareerin oma vastutusest 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



11.05.2004. a.



Raamatupidamise aastaaruanne

01.01.2003 – 31.12.2003

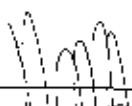


Bilanss	31.12.2003	31.12.2002	lisa nr
Aktiva (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	473 867	189 625	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	528 282	410 606	
Ebatähtselt laekuvad summad (miinus)	-302 108	-186 779	
Kokku	226 174	223 827	
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide kulud	8 883	7 307	4
Kokku	8 883	7 307	
Käibevara kokku	708 924	420 759	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	60 000	60 000	3
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	841 358	484 094	3
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-449 529	-280 941	3
Kokku	451 829	263 153	3
Põhivara kokku	451 829	263 153	
Aktiva (varad) kokku	1 160 753	683 912	
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	0	70 000	8
Kokku	0	70 000	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	2 298	2 300	
Võlad tarnijatele	52 212	39 721	
Maksuvõlad	37 004	27 361	5
Viihvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	53 419	49 151	
Muud	19 067	17 930	
Kokku	72 486	67 081	
Lühiajalised kohustused kokku	164 000	206 463	
Kohustused kokku	164 000	206 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 140	4 140	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	433 309	149 245	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	519 304	284 064	7
Omakapital kokku	996 753	477 449	
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	1 160 753	683 912	

30.06.2004

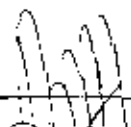
Kasumiaruanne (skeem 1)	2003	2002	lisa nr
Müügitulu	1 815 732	1 566 131	6
Muud äritulud	4 070	27 482	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	543 290	602 359	
Muud tegevuskulud	314 835	376 097	4
Tööjõukulud	273 137	226 652	
a) palgakulu	204 593	169 702	
b) sotsiaalmaksud	68 544	56 950	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	168 588	102 879	3
Muud ärikulud	718	1 670	
Ärikasum (-kahjum)	519 234	283 956	
Finantstulud ja -kulud			
f) muud finantstulud ja -kulud	70	108	
Kokku finantstulud ja -kulud	70	108	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	519 304	284 064	
Kasum (kahjum) enne maksustamist	519 304	284 064	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	519 304	284 064	

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	2003	2002	30.06.2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	519 234	283 956	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus (+)	168 588	102 879	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 923	213 973	
Varude muutus	0	61 468	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 537	-294 057	
Kokku rahavood äritegevusest	711 436	368 219	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-357 264	-199 107	3
Saadud intressid	70	108	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-357 194	-198 999	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	-70 000	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 000	0	
Rahavood kokku	284 242	169 220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	189 625	20 405	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	284 242	169 220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	473 867	189 625	



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	31.12.2004 lisa nr
Saldo 31.12.2001	40 000	4 140	149 245	193 385	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	284 064	284 064	
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	7



10(14)
SISSE TULNUD

30.05.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad



Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.

(RS Lisa 3 lg 1)

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõttele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamiselused.

(RS Lisa 3 lg 2)

Informatsiooni esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Scoses 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on sisse viidud järgmised muudatused.

Info esitusviis:

1. Raamatupidamise aastaaruande põhjaruannete hulgas on alates 2003. aastast ka varem lisade koosseisus olnud rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.
2. Lisades on avalikustatud info 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt.
3. Kõik võrdlusandmed mõeldud majandusaasta kohta on esitatud 2003. aastast kehtivate nõuete kohaselt.

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

Materiaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamiseks kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille väärtus on oluline ja kasulik tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mis on väheolulise väärtusega kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööaegast.

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 aktsiakapitalist.

3. -06- 2004

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks“.

Tulude arvestus

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontrolli teise osapooli üle või oluline mõju teise osapooli ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- A. A. Tööriistalaenuvus OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevalärgsed sündmused

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

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

Mittekorrigeeriv bilansipäevalärgne 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. Materiaalne põhivara.

(RS Lisa 3 lg 3 p 3)

	Masinaid ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2002	60 000	484 094	544 094
Soetused, parandused	0	357 264	357 264
31.12.2003	60 000	841 358	901 358
Akumuleeritud kulum			
31.12.2002	56 000	224 941	280 941
Arvestatud kulum	4 000	164 588	168 588
31.12.2003	60 000	389 529	449 529
Jääkmaksumus			
31.12.2002	4 000	259 153	263 153
31.12.2003	0	451 829	451 829
Amortisatsioonimeetod	lineaarne	lineaarne	
Amortisatsioonimäär	20%	20-30%	

SISSE TULENUD

Lisa 4. Kasutusrent.

(RTJ 9 § 49)

Kasutusrendilepingutest
tulenev rendikulu

2003	2002
36 012	36 552

Lisa 5. Maksukohustused ja -nõuded.

(RS Lisa 3 lg 3 p 6)

Maksuliik	31.12.2003	arvestatud	tasutud	31.12.2002
Ettevõtte tulumaks	6	6	0	0
Intress	6	6	0	0
Kinnipeetud tulumaks	5 449	45 462	43 833	3 820
Maks	5 271	45 330	43 833	3 774
Intress	178	132	0	46
Sotsiaalmaks	8 067	66 285	65 332	7 114
Maks	7 757	66 117	65 332	6 972
Intress	310	168	0	142
Käibemaks	23 116	136 532	129 523	16 107
Maks	22 467	136 443	129 523	15 547
Intress	649	89	0	560
Töötuskindlustusmaks	366	3 010	2 964	320
Maks	351	2 997	2 964	318
Intress	15	13	0	2
Kokku maksukohustused	37 004			27 361

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.

(RS Lisa 3 lg 4)

Tegevusala	Piirkond	Käive 2003, kr	Osa käibest, %	Käive 2002, kr	Osa käibest, %
Tööriistade laenuamine	Eesti	1 815 732	100,0	1 566 131	100,0

Lisa 7. Omakapital.

(RS Lisa 3 lg 6)

Osade:	31.12.2003	31.12.2002
arv, tk	1	1
nominaalväärtus, kr	40 000	40 000

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.

(RS Lisa 3 lg 7)

Saldod	31.12.2003	31.12.2002
Lühiajalised kohustused		
Alvar Asi	0	70 000
Tehingute maht		
Tagastatud laen	2003	2002
Alvar Asi	70 000	0

SISSE TULNUD

Majandusaasta aruande allkirjad

§ 0 -06- 2004

A.A. Tööriistalaenus OÜ majandusaasta 01.01.2003 – 31.12.2003 aruande kinnitas ühingu
üldkoosolek 11, 05, 2004. a.

Alvar Asi
Juhatuse liige



11 05 2004. a.



**A.A. Tööriistalaenuvus OÜ majandusaasta
01.01.2003 – 31.12.2003 kasumi jaotamise
ettepanek**

GISSITULNUD

30-06-2004

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk on 433 309 krooni.

Majandusaasta puhaskasum 519 304 krooni kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.



Osanike nimekiri

andusajandusaasta 01.01.2003 – 31.12.2003 aruande kinnitamise seisuga:

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

allkiri

