

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing A.A.Tööriistalaenus

registrikood: 10478553

tänava/talu nimi, Aiandi tee 19b

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2018 – 31.12.2018 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 2 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 42913 eurot, seal hulgas juhatuse liikmete töötasu oli 10671 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 265	53 526	
Nõuded ja ettemaksed	46 970	35 241	2
Kokku käibevarad	94 235	88 767	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 329	21 779	4
Kokku põhivarad	35 329	21 779	
Kokku varad	129 564	110 546	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 448	14 117	5
Kokku lühiajalised kohustised	16 448	14 117	
Kokku kohustised	16 448	14 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	265	265	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 678	71 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 617	21 612	
Kokku omakapital	113 116	96 429	
Kokku kohustised ja omakapital	129 564	110 546	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	137 968	140 419	6
Muud äritulud	407	3 468	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 671	-33 360	7
Mitmesugused tegevuskulud	-28 421	-31 191	8
Tööjõukulud	-42 913	-43 052	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 871	-14 142	4
Muud ärikulud	-152	-133	
Ärikasum (kahjum)	20 347	22 009	
Intressitulud	4	3	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 350	22 012	
Tulumaks	-733	-400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 617	21 612	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	176 175	188 641
Muud äritegevuse tulude laekumised	304	2 806
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-85 321	-76 334
Väljamaksed töötajatele	-31 146	-32 443
Makstud ettevõtte tulumaks	-887	-845
Muud rahavood äritegevusest	-45 162	-45 256
Kokku rahavood äritegevusest	13 963	36 569
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-17 297	-8 603
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	120
Laekunud intressid	4	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 293	-8 480
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 930	-3 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 930	-3 800
Kokku rahavood	-6 260	24 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 526	29 237
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 260	24 289
Valuutakursside muutuste mõju	-1	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 265	53 526

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	265	73 596	76 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 612	21 612
Väljakuulutatud dividendid			-1 600	-1 600
31.12.2017	2 556	265	93 608	96 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 617	19 617
Väljakuulutatud dividendid			-2 930	-2 930
31.12.2018	2 556	265	110 295	113 116

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard 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 arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. 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. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

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.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmise ja müük;
- f) dividendide maksmine.

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 võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööaegast.

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

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 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.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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.

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 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise 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 tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) A. A. Tööriistalaenu 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46 397	46 397	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	3
Ettemaksed	221	221	
Tulevaste perioodide kulud	221	221	
Muud nõuded ja ettemaksed	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 970	46 970	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 568	34 568	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28	3
Ettemaksed	315	315	
Tulevaste perioodide kulud	315	315	
Muud nõuded ja ettemaksed	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 241	35 241	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	151
Käibemaks	0	1 422	0	1 371
Üksikisiku tulumaks	0	375	0	515
Sotsiaalmaks	0	1 307	0	1 052
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	22
Töötuskindlustusmaksed	0	95	0	77
Ettemaksukonto jääk	22		28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	3 222	28	3 188

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	41 949	374	42 323	213 302	255 625
Akumuleeritud kulum	-25 496	-374	-25 870	-201 003	-226 873
Jääkmaksumus	16 453	0	16 453	12 299	28 752
Ostud ja parendused		994	994	6 175	7 169
Muud ostud ja parendused		994	994	6 175	7 169
Amortisatsioonikulu	-7 536	-137	-7 673	-6 469	-14 142
31.12.2017					
Soetusmaksumus	22 838	1 368	24 206	219 477	243 683
Akumuleeritud kulum	-13 921	-511	-14 432	-207 472	-221 904
Jääkmaksumus	8 917	857	9 774	12 005	21 779
Ostud ja parendused	17 051		17 051	13 370	30 421
Muud ostud ja parendused	17 051		17 051	13 370	30 421
Amortisatsioonikulu	-7 493	-328	-7 821	-9 050	-16 871
31.12.2018					
Soetusmaksumus	39 888	1 368	41 256	232 847	274 103
Akumuleeritud kulum	-21 413	-839	-22 252	-216 522	-238 774
Jääkmaksumus	18 475	529	19 004	16 325	35 329

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	2 600
Muud masinad ja seadmed	0	2 600
Kokku	0	2 600

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 889	5 889	
Võlad töövõtjatele	4 846	4 846	
Maksuvõlad	3 222	3 222	3
Muud võlad	1 637	1 637	
Muud viitvõlad	1 637	1 637	
Saadud ettemaksed	854	854	
Muud saadud ettemaksed	854	854	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 448	16 448	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 090	6 090	
Võlad töövõtjatele	3 535	3 535	
Maksuvõlad	3 188	3 188	3
Muud võlad	1 279	1 279	
Muud viitvõlad	1 279	1 279	
Muud võlad ja ettemaksed	25	25	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 117	14 117	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	137 968	140 419
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 968	140 419
Kokku müügitulu	137 968	140 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77399 Muude mujal liigitamata masinate, seadmete jms materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	137 968	140 419
Kokku müügitulu	137 968	140 419

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	10 060	14 375
Transpordikulud	150	9
Muud	19 461	18 976
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 671	33 360

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	8 117	9 393
Energia	5 864	5 322
Elektrienergia	1 106	970
Kütus	4 758	4 352
Veevarustusteenused	128	143
Mitmesugused bürookulud	2 966	3 060
Lähetuskulud	619	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 363
Muud	10 727	10 910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 421	31 191

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	32 170	32 245
Sotsiaalmaksud	10 743	10 807
Kokku tööjõukulud	42 913	43 052
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Ühingu keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli aruandeperioodil lõpuks 2, võrdlusperioodi lõpuks 2.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	10 671	11 057

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2019

Osaühing A.A.Tööriistalaenus (registrikood: 10478553) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR ASI	Juhatuse liige	02.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 617
Kokku	110 295
Jaotamine	
Kokku	110 295

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	137968	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alvar Asi	36809050293	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6238819
Faks	+372 6238819
E-posti aadress	alvar@laenutus.ee
Veebilehe aadress	www.laenutus.ee