

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2021 – 31.12.2021 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 50 388 eurot, seal hulgas juhatuse liikmete töötasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	113 674	118 124	
Nõuded ja ettemaksed	88 598	62 395	2
Kokku käibevarad	202 272	180 519	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	58 545	41 247	4
Kokku põhivarad	58 545	41 247	
Kokku varad	260 817	221 766	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 029	5 622	
Võlad ja ettemaksed	18 240	23 593	5
Kokku lühiajalised kohustised	21 269	29 215	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 496	10 496	
Kokku pikaajalised kohustised	10 496	10 496	
Kokku kohustised	31 765	39 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	265	265	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 621	143 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 610	35 987	
Kokku omakapital	229 052	182 055	
Kokku kohustised ja omakapital	260 817	221 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	221 337	190 421	6
Muud äritulud	376	788	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 987	-45 694	7
Mitmesugused tegevuskulud	-29 744	-29 432	8
Tööjõukulud	-50 388	-56 791	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 161	-22 600	4
Muud ärikulud	-4 123	-143	
Ärikasum (kahjum)	49 310	36 549	
Intressitulud	10	8	
Intressikulud	-447	-212	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 873	36 345	
Tulumaks	-263	-358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 610	35 987	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	244 922	237 834
Muud äritegevuse tulude laekumised	358	920
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-112 521	-87 220
Väljamaksed töötajatele	-38 737	-43 678
Makstud intressid	-447	-212
Makstud ettevõtte tulumaks	-619	-40
Muud rahavood äritegevusest	-40 784	-53 822
Kokku rahavood äritegevusest	52 172	53 782
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-52 540	-14 216
Laekunud intressid	10	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 530	-14 208
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 592	-6 783
Makstud dividendid	-1 500	-2 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 092	-8 783
Kokku rahavood	-4 450	30 791
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118 124	87 333
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 450	30 791
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 674	118 124

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	265	145 396	148 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 987	35 987
Väljakuulutatud dividendid			-2 149	-2 149
31.12.2020	2 556	265	179 234	182 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 610	48 610
Väljakuulutatud dividendid			-1 613	-1 613
31.12.2021	2 556	265	226 231	229 052

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 ostmine 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) renditav 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.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 väärtusest. 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 summat). 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	88 069	88 069	
Ostjatelt laekumata arved	160 923	160 923	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-72 854	-72 854	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	75	3
Ettemaksed	124	124	
Tulevaste perioodide kulud	124	124	
Muud nõuded ja ettemaksed	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 598	88 598	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	61 758	61 758	
Ostjatelt laekumata arved	134 612	134 612	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-72 854	-72 854	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	163	163	3
Ettemaksed	144	144	
Tulevaste perioodide kulud	144	144	
Muud nõuded ja ettemaksed	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 395	62 395	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	352
Käibemaks	0	2 745	0	2 138
Üksikisiku tulumaks	0	639	0	843
Sotsiaalmaks	0	1 110	0	1 383
Kohustuslik kogumispension				29
Töötuskindlustusmaksed	0	51	0	101
Ettemaksukonto jääk	75		163	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	4 547	163	4 846

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	36 338	1 368	37 706	246 940	284 646
Akumuleeritud kulum	-24 290	-1 167	-25 457	-226 271	-251 728
Jääkmaksumus	12 048	201	12 249	20 669	32 918
Ostud ja parendused	21 957		21 957	8 972	30 929
Muud ostud ja parendused	21 957		21 957	8 972	30 929
Amortisatsioonikulu	-10 157	-191	-10 348	-12 252	-22 600
31.12.2020					
Soetusmaksumus	52 146	1 368	53 514	255 912	309 426
Akumuleeritud kulum	-28 298	-1 358	-29 656	-238 523	-268 179
Jääkmaksumus	23 848	10	23 858	17 389	41 247
Ostud ja parendused				49 500	49 500
Muud ostud ja parendused				49 500	49 500
Amortisatsioonikulu	-8 230	-10	-8 240	-19 921	-28 161
Muud muutused	-4 041		-4 041		-4 041
31.12.2021					
Soetusmaksumus	37 967	1 368	39 335	305 412	344 747
Akumuleeritud kulum	-26 390	-1 368	-27 758	-258 444	-286 202
Jääkmaksumus	11 577	0	11 577	46 968	58 545

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed		667
Muud masinad ja seadmed		667
Kokku		667

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 034	5 034	
Võlad töövõtjatele	5 412	5 412	
Maksuvõlad	4 547	4 547	3
Muud võlad	1 487	1 487	
Muud viitvõlad	1 487	1 487	
Saadud ettemaksed	1 760	1 760	
Muud saadud ettemaksed	1 760	1 760	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 240	18 240	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 806	9 806	
Võlad töövõtjatele	5 771	5 771	
Maksuvõlad	4 846	4 846	3
Muud võlad	1 637	1 637	
Muud viitvõlad	1 637	1 637	
Saadud ettemaksed	1 533	1 533	
Muud saadud ettemaksed	1 533	1 533	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 593	23 593	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	221 337	190 421
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	221 337	190 421
Kokku müügitulu	221 337	190 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77399 Muude mujal liigitamata masinate, seadmete ja materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	221 337	190 421
Kokku müügitulu	221 337	190 421

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	21 240	16 738
Transpordikulud	31	9
Üür ja rent	10 839	7 445
Muud	27 877	21 502
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	59 987	45 694

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	9 178	8 361
Energia	6 658	6 149
Elektrienergia	1 227	787
Kütus	5 431	5 362
Veevarustusteenused	117	131
Mitmesugused bürookulud	3 727	5 801
Lähetuskulud	434	0
Koolituskulud	0	143
Muud	9 630	8 847
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 744	29 432

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	37 689	42 526
Sotsiaalmaksud	12 699	14 265
Kokku tööjõukulud	50 388	56 791
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	3 430	12 679

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatuse võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2022

Osaühing A.A.Tööriistalaenus (registrikood: 10478553) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR ASI	Juhatuse liige	16.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 610
Kokku	226 231
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	226 231
Kokku	226 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	221337	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