

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Pool ja Pool

registrikood: 10234963

tänava/talu nimi, Karja 27A

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postsihtnumber: 90502

telefon: +372 4735030

faks: +372 4733996

e-posti aadress: kek@kek.ee, pooljapool@oma.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Pool ja Pool peamine tegevusala aruandeaastal oli EMTAK 73201 Kinnisvaraturu analüüs.

2014. aastaks tegevusalades muudatusi ei ole planeeritud.

Omandatud kinnistu arendamiseks investeeriti aruandeaastal 748 eurot.

Aruandeaastal müügitulu ei saadud.

Osanike koosoleku otsusega 18.11.2013.a tõsteti osaühingu osakapitali 444 euro võrra. Mõlemad osad nimiväärtusega 222 eurot emiteeriti ülekursiga 18778 eurot. Uued osad omandasid osanikud AS Oma Ehitaja ja AS Uuemõisa Invest, tasudes osa eest 19000 eurot.

Juhatuse liikmetele töötasu makstud ei ole.

Osaühingul põhitöökohaga töötajaid ei ole, töötasu makstud ei ole.

Majandusaasta finantssuhtarvud			
	2013	2012	
Omakapitali rentaablus	-12,96	2,40	(puhaskasum/perioodi keskmine omakapital)
Aktivate rentaablus	-0,48	0,03	(puhaskasum/perioodi keskmised aktivad)
Omakapitali määär	6,13	1,27	(omakapital/aktiva kokku)
Võlakordaja (kordades)	0,94	0,99	(kohustused kokku/aktiva kokku)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,03	0,02	(käibevarad/lühiajalised kohustused)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 779	2 607	2
Nõuded ja ettemaksed	64	0	
Kokku käibevara	2 843	2 607	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	404 983	404 235	4
Kokku põhivara	404 983	404 235	
Kokku varad	407 826	406 842	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	90 589	94 589	5
Võlad ja ettemaksed	0	25 869	6
Kokku lühiajalised kohustused	90 589	120 458	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	200 357	200 357	5
Võlad ja ettemaksed	91 863	80 843	6
Kokku pikaajalised kohustused	292 220	281 200	
Kokku kohustused	382 809	401 658	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 556	8
Ülekurss	37 556	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 372	2 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 167	123	
Kokku omakapital	25 017	5 184	
Kokku kohustused ja omakapital	407 826	406 842	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	2 040	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 957	-1 920	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 957	120	
Intressikulud	-16 210	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 167	123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 167	123	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 957	120	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-64	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-376	0	
Laekunud intressid	1	3	
Makstud intressid	-30 684	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-33 080	123	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-748	-449	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-748	-449	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	360	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 360	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	38 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	34 000	0	
Kokku rahavood	172	-326	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 607	2 933	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	172	-326	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 779	2 607	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556		256	2 249	5 061
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556		256	2 249	5 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	123	123
31.12.2012	2 556		256	2 372	5 184
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	0	256	2 372	5 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	-18 167	-18 167
Emiteeritud osakapital	444	37 556	0	0	38 000
31.12.2013	3 000	37 556	256	-15 795	25 017

Osanike koosoleku otsusega 18.11.2013.a tõsteti osakapitali ja kehtestati uueks osakapitali suuruseks 3000 eurot.

Osakapitali suurendamisel emiteeriti kaks uut osa, mõlema osa nimiväärtus 222 eurot.

Uued osad emiteeriti ülekursiga. Osanik kohustub tasuma osa eest 19000 eurot, millest osa nimiväärtus on 222 eurot ja ülekurs 18778 eurot.

Uued osad omandavad osanikud AS Oma Ehitaja ja AS Uuemõisa Invest.

AS Oma Ehitaja osa nimiväärtus peale osakapitali suurendamise äriregistrisse kandmist on 1500 eurot ja AS Uuemõisa Invest osa nimiväärtus peale osakapitali suurendamise äriregistrisse kandmist on 1500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pool ja Pool 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Laenukasutuse kulutusi (intresse) kajastatakse alates 2013. aastast kasumiaruandes tekkeperioodi intresside kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi

dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Pool ja Pool aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));

teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Pool ja Pool osade omanikeks on 50% ulatuses AS Uuemõisa Invest ja 50% ulatuses AS Oma Ehitaja.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	2 779	2 607
Kokku raha	2 779	2 607

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	64	376
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	376

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	386 090	386 090	386 090
Jääkmaksumus	386 090	386 090	386 090
Ostud ja parendused	449	449	449
Muud ostud ja parendused	449	449	449
Kapitaliseeritud laenukulutused	17 696	17 696	17 696
31.12.2012			
Soetusmaksumus	404 235	404 235	404 235
Jääkmaksumus	404 235	404 235	404 235
Ostud ja parendused	748	748	748
Muud ostud ja parendused	748	748	748
31.12.2013			
Soetusmaksumus	404 983	404 983	404 983
Jääkmaksumus	404 983	404 983	404 983

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud omanikelt	90 589	90 589			3,0	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	90 589	90 589					
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	200 357	0	200 357		3,0	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	200 357	0	200 357				
Laenukohustused kokku	290 946	90 589	200 357				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud omanikelt	94 589	94 589			6,00	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	94 589	94 589					
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	200 357	0	200 357		6,00	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	200 357	0	200 357				
Laenukohustused kokku	294 946	94 589	200 357				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	91 863	0	91 863	
Intressivõlad	91 863	0	91 863	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 863	0	91 863	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	376	376		
Muud võlad	106 336	25 493	80 843	
Intressivõlad	106 336	25 493	80 843	
Kokku võlad ja ettemaksed	106 712	25 869	80 843	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	1 874
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	498
Kokku tingimuslikud kohustused	0	2 372

vt. aastaaruande põhjaruande "Omakapitali muutuste aruanne" andmeil on ettevõttel jaotamata kasumi, -kahjumi real kahjum 15795 euri, seetõttu ei teki tingimuslikke kohustusi võimalike dividendide ja sellega kaasneva võimaliku tulumaksukohustusega.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 000	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Pool ja Pool OÜ osa suurusega 1500 eurot kuulub AS Oma Ehitajale ja osa suurusega 1500 eurot kuulub AS Uuemõisa Investile.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	2 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	2 040
Kokku müügitulu	0	2 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 73201 Kinnisvaraturu analüüs	0	2 040
Kokku müügitulu	0	2 040

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	40	3
Raamatupidamisteenused	1 917	1 917
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 957	1 920

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei ole tehtud väljamakseid töötasudeks.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	382 809	401 282

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 917	0	360	4 360
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 917	2 040	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2014

Osaühing Pool ja Pool (registrikood: 10234963) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR PRUUL	Juhatuse liige	01.04.2014
KRISTO TAMM	Juhatuse liige	02.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 167
Kokku	-15 795
Katmine	
Ülekursi vähendamine	15 795
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 795
Kokku	0

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 167
Kokku	-15 795
Katmine	
Ülekursi vähendamine	15 795
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 795
Kokku	0

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts UUEMÕISA INVEST	10043527	Karja 27a, Haapsalu linn, Lääne maakond, 90502, Eesti	1500 EUR
AS Oma Ehitaja	11146149	Pärnu mnt. 105, Tallinn, Harju maakond, 11312, Eesti	1500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4735030
Faks	+372 4733996
E-posti aadress	kek@kek.ee
E-posti aadress	pooljapool@oma.ee