

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Pool ja Pool

registrikood: 10234963

tänavatalu nimi, Karja 27A

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 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
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Pool ja Pool peamine tegevusala aruandeaastal oli EMTAK 68201 Enda kinnisvara üürile andmine ja käitus.

2015. aastaks tegevusalades muudatusi ei ole planeeritud.

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.

Omandatud kinnistu arendamiseks investeeriti aruandeaastal 748 eurot.

Aruandeaastal saadi müügitulu 1156 eurot, kahjum kokku äritegevusest ja intressikuludest oli 9679 eurot. Aruandeperioodi lõpuks on katmata kahjum 9679 eurot.

Juhatuse liikmetele töötasu makstud ei ole.

Osaühingul põhitöökohaga töötajaid ei ole, töötasu makstud ei ole.

Majandusaasta finantssuhtarvud			
	2014	2013	
Omakapitali rentaablus	-47,97	-12,96	(puhaskasum/perioodi keskmine omakapital)
Aktivate rentaablus	-2,38	-0,48	(puhaskasum/perioodi keskmised aktivad)
Omakapitali määr	3,77	6,13	(omakapital/aktiva kokku)
Võlakordaja (kordades)	0,96	0,94	(kohustused kokku/aktiva kokku)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,01	0,03	(käibevarad/lühiajalised kohustused)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 112	2 779
Nõuded ja ettemaksed	82	64
Kokku käibevara	1 194	2 843
Põhivara		
Materiaalne põhivara	405 731	404 983
Kokku põhivara	405 731	404 983
Kokku varad	406 925	407 826
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	90 589	90 589
Võlad ja ettemaksed	2 768	0
Kokku lühiajalised kohustused	93 357	90 589
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	200 357	200 357
Võlad ja ettemaksed	97 873	91 863
Kokku pikaajalised kohustused	298 230	292 220
Kokku kohustused	391 587	382 809
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Ülekurss	21 761	37 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	2 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 679	-18 167
Kokku omakapital	15 338	25 017
Kokku kohustused ja omakapital	406 925	407 826

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 156	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 107	-1 957
Kokku ärikasum (-kahjum)	-951	-1 957
Intressikulud	-8 728	-16 210
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 679	-18 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 679	-18 167

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-951	-1 957
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18	-64
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50	-376
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	0	-30 684
Kokku rahavood äritegevusest	-919	-33 080
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-748	-748
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-748	-748
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	360
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 360
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	38 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	34 000
Kokku rahavood	-1 667	172
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 779	2 607
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 667	172
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 112	2 779

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	0	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
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 000	37 556	256	-15 795	25 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-9 679	-9 679
Muud muutused omakapitalis	0	-15 795	0	15 795	0
31.12.2014	3 000	21 761	256	-9 679	15 338

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pool ja Pool 2014. 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 akumulieeritud 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.

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 bilansiiste 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	1 112	2 779
Kokku raha	1 112	2 779

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	32	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	64

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	748	748	748
Muud ostud ja parendused	748	748	748
31.12.2014			
Soetusmaksumus	405 731	405 731	405 731
Jääkmaksumus	405 731	405 731	405 731

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	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				

	31.12.2013	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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	50	50	0
Muud võlad	100 591	2 718	97 873
Intressivõlad	100 591	2 718	97 873
Kokku võlad ja ettemaksed	100 641	2 768	97 873

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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

vt. aastaaruande põhjaruande "Omakapitali muutuste aruanne" andmeil on ettevõttel jaotamata kasumi, -kahjumi real kahjum 9679 euri, seetõttu ei teki tingimuslikke kohustusi võimalike dividendide ja sellega kaasneva võimaliku tulumaksukohustusega.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2
Osaühing Pool ja Pool osa suurusega 1500 eurot kuulub AS Oma Ehitajale ja osa suurusega 1500 eurot kuulub AS Uuemõisa Investile.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 156	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 156	0
Kokku müügitulu	1 156	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 68201 Enda kinnisvara üürile andmine ja käitus	1 156	0
Kokku müügitulu	1 156	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	185	0
Elektrienergia	185	0
Mitmesugused bürookulud	5	40
Raamatupidamisteenused	1 917	1 917
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 107	1 957

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei ole tehtud väljamakseid töötasudeks.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	391 537	382 809

2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 917	0	0
2013	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 917	360	4 360

Aruandeaastal ei ole arvestatud tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2015

Osaühing Pool ja Pool (registrikood: 10234963) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR PRUUL	Juhatuse liige	23.03.2015
KRISTO TAMM	Juhatuse liige	30.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 679
Kokku	-9 679

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 679
Kokku	-9 679
Katmine	
Ülekursi vähendamine	9 679
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 679
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1156	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts UUEMÕISA INVEST	10043527		1278 EUR
AS Oma Ehitaja	11146149		1278 EUR

Sidevahendid

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