

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Pool&looP; OÜ

registrikood: 14657548

tänava/talu nimi, Türi tn 6/1-115

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kesklinna linnaosa, Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11313

e-posti aadress: pool.osauhing@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Osakapital	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Pool&looP OÜ tegutseb kogukonnale suunatud keskusena, mis mujal maailmas on tuntud kui *Recovery Learning Community*, kus kogemusõppe kaudu leitakse taastumisvõimalusi kogu perele.

Pool&looP OÜl tegutses majandusaasta jooksul koostöölepingu alusel Sotsiaalkindlustusametiga igapäevaelu toetamise-, töötamise toetamise ja toetatud elamise teenuste osutamiseks.

Pool&looP OÜ tegutses majandusaasta jooksul koostöölepingu alusel Tallinna linnaga ja Raasiku Vallavalitsusega läbi projekti "Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine kohalikus omavalitsuses" sotsiaalteenuste osutamiseks: <https://sotsiaalkindlustusamet.ee/et/puue-ja-hoolekanne/erihoolekandeteenused/isikukeskse-erihoolekande-teenusmudeli-rakendamine>

Pool&looP OÜ on esitanud täienduskoolitusasutusena majandustegevusteate nr 215399 ja kvalifitseerub alates 20.04.2020 täienduskoolitusasutusena. Õppekavarühmad, kus meil on kompetents pakkuda täiendkoolitusi on juhtimine ja haldus ning sotsiaaltöö ja nõustamine. Majandusaasta jooksul viidi läbi kaks täiendkoolitust.

Pool&looP OÜ üheks suunaks on ka õmblustöökoda-ateljee loomine ja selles suunas oleme mõelnud töökohtade loomisele ning koostöö Töötukassaga. Täpsem areng on on püsinud veel analüüsietapis.

Järgmisel majandusaastal on planeerimisel esitada koostööavaldused Sotsiaalkindlustusametile sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuse ja Töötukassale tööalase rehabilitatsiooniteenuse pakkumiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	61 543	20 533
Nõuded ja ettemaksed	530	0
Varud	854	854
Kokku käibevarad	62 927	21 387
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	5 701	0
Immateriaalsed põhivarad	177	196
Kokku põhivarad	5 878	196
Kokku varad	68 805	21 583
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 580	5 708
Kokku lühiajalised kohustised	8 580	5 708
Kokku kohustised	8 580	5 708
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 375	-1 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 350	14 905
Kokku omakapital	60 225	15 875
Kokku kohustised ja omakapital	68 805	21 583

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	115 555	57 748
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 415	-8 802
Mitmesugused tegevuskulud	-18 301	-14 092
Tööjõukulud	-34 220	-19 863
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-273	-82
Muud ärikulud	0	-4
Ärikasum (kahjum)	44 346	14 905
Intressitulud	4	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 350	14 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 350	14 905

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pool&looP OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas kehtivale Raamatupidamise seaduse- ja Eesti finantsaruandluse standardile.

Pool&looP OÜ kasutab raamatupidamise haldamiseks e-arveldaja keskkonda, mis moodustab majandusaasta aruande vastavalt tehtud raamatupidamiskannetele ning mille kaudu on võimalik majandusaasta aruannet esitada majandusaasta aruannete keskkonda.

Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise seaduse § 16 kirjeldatud alusprintsipiidest.

Bilanss on koostatud detailse bilansina Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemi alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2021 ja lõppes 31. detsembril 2021.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

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

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused”.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip).

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019.aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 dividendide netoväljamaksest).

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Pool&looP OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja valitsemiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid valitseb sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt valitsev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme)olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	854	854
Kokku varud	854	854

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	25 576	14 846
Sotsiaalmaksud	8 440	4 899
Muud	205	119
Kokku tööjõukulud	34 221	19 864
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	25 576	14 376

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	25 576	14 376

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2022

Pool&loop OÜ (registrikood: 14657548) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA JÄRVE-TAMMISTE	Juhatuse liige	09.06.2022
BÄRBEL KUULBAS	Juhatuse liige	10.06.2022
KAIDI INSO	Juhatuse liige	13.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 350
Kokku	57 725
Katmine	
Sissemaksmata osakapital	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 350
Kokku	57 725
Katmine	
Sissemaksmata osakapital	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaalhoolekanne majutuseta	8899	108705	94.07%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	6850	5.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Järve-Tammiste	47012090269	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Kaidi Inso	48404026015	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Bärbel Vapper	48311120287	Eesti	833 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pool.osauhing@gmail.com