

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pool&looP; OÜ

registrikood: 14657548

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kohila tn 4

postisihthnumber: 11314

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 tegutses majandusaasta jooksul koostöölepingu alusel Sotsiaalkindlustusametiga igapäevaelu toetamise-, töötamise toetamise ja toetatud elamise teenuste osutamiseks ning sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuse osutamisel. Koostöölepingu alusel Töötukassaga osutati tööalase rehabilitatsiooni teenust.

Pool&looP OÜ tegutses majandusaasta jooksul koostöölepingu alusel Tallinna linnaga ja *Kiili* Vallavalitsusega läbi projekti "Isikukeskse erihooletunde teenusmudeli rakendamine kohalikus omavalitsuses" sotsiaalteenuste osutamiseks:

<https://sotsiaalkindlustusamet.ee/et/puue-ja-hoolekanne/erihooletundeteenused/isikukeskse-erihooletunde-teenusmudeli-rakendamine>

Majandusaasta jooksul viidi läbi kaks täienduskoolitust koostöös Avatud Hariduse Liiduga, alustati ühe täienduskoolituse läbi viimisega.

Õmblustöökoda-ateljee loomine püsib analüüsi etapis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	64 423	75 531
Nõuded ja ettemaksed	10 883	1 103
Varud	0	854
Kokku käibevarad	75 306	77 488
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	2 726
Immateriaalsed põhivarad	160	169
Kokku põhivarad	160	2 895
Kokku varad	75 466	80 383
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	20 026	7 161
Kokku lühiajalised kohustised	20 026	7 161
Kokku kohustised	20 026	7 161
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 082	57 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 858	12 997
Kokku omakapital	55 440	73 222
Kokku kohustised ja omakapital	75 466	80 383

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	166 402	132 586
Muud äritulud	15	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 878	-19 664
Mitmesugused tegevuskulud	-55 760	-38 887
Tööjõukulud	-58 963	-58 062
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 735	-2 983
Muud ärikulud	-120	0
Ärikasum (kahjum)	8 961	12 990
Intressitulud	230	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 191	12 997
Tulumaks	-5 333	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 858	12 997

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 alusprintsipidest.

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

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2023 ja lõppes 31. detsembril 2023.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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 vähendamisenä.

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.

Residendist äriühing maksab kasumi jaotamisel ehk dividendi väljamaksmisel tulumaksu määras 20/80.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal		854
Kokku varud		854

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	44 083	43 558
Sotsiaalmaksud	14 527	14 155
Muud	353	348
Kokku tööjõukulud	58 963	58 061
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	56 484	41 825

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Pool&loop OÜ (registrikood: 14657548) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA JÄRVE-TAMMISTE	Juhatuse liige	29.06.2024
BÄRBEL KUULBAS	Juhatuse liige	30.06.2024
KAIDI INSO	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 858
Kokku	52 940
Jaotamine	
Sissemaksmata osakapital	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 082
Kokku	49 082

2023. aastal on makstud dividendideks 21 333.00 eurot, sh tulumaks 5 333.00 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 858
Kokku	52 940
Jaotamine	
Sissemaksmata osakapital	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 082
Kokku	49 082

2023. aastal on makstud dividendideks 21 333.00 eurot, sh tulumaks 5 333.00 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaaltoetused majutuseta	88991	166402	100.00%	Jah