

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

ärinimi: Passageway OÜ

registrikood: 12660434

tänav a nimi, maja number: Tööstuse tn 74

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 53408362

e-posti aadress: ryan@deneesti.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Passageway OÜ on loodud 13.05.2014.a. Osaühing põhineb 100% Eesti kapitalil. Passageway OÜ asub Tallinnas Tööstuse 74. Firma põhitegevuseks on turismiteenuste pakkumine kruisilaevade turistidele. Põhiliselt seisneb tegevus pendlibussi piletite müügis. Ettevõtte töö on hooajaline ja kestab 5 kuud, maist septembrini. Hooajalisus on seotud kruisilaevade graafikutega ja nende külastustega Tallinnas. COVID-19 ja nüüd Ukraina sõda on põhjustanud üldise turismisektori languse, mis on tugevalt mõjutanud ettevõtte äritegevust. Aruandluse perioodil hakkas kruisiturism vaikselt taastuma, aga tänu sõjale olid mahud veel tugevalt alla 2019 taseme. Eesmärgid järgmiseks perioodiks on müügiimahtude taastamine ja klientidele uute müügiteenuste leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	107 655	63 389	2
Nõuded ja ettemaksed	264 203	264 192	3
Kokku käibevarad	371 858	327 581	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 565	6 565	5
Kinnisvarainvesteeringud	25 500	25 500	6
Materiaalsed põhivarad	8 830	11 837	7
Kokku põhivarad	40 895	43 902	
Kokku varad	412 753	371 483	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 495	1 053	8
Kokku lühiajalised kohustised	29 495	1 053	
Kokku kohustised	29 495	1 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	367 930	368 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 828	-890	
Kokku omakapital	383 258	370 430	
Kokku kohustised ja omakapital	412 753	371 483	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	57 032	878	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-29 967	0	12
Brutokasum (-kahjum)	27 065	878	
Üldhalduskulud	-16 667	-5 266	13
Muud äritulud	0	3 000	
Ärikasum (kahjum)	10 398	-1 388	
Muud finantstulud ja -kulud	2 430	498	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 828	-890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 828	-890	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 398	-1 388	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 007	3 456	7
Kokku korrigeerimised	3 007	3 456	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 289	-286	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	28 442	236	
Kokku rahavood äritegevusest	43 136	2 018	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-5 900	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	4 108	
Antud laenud	0	-110 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-111 792	
Kokku rahavood	43 136	-109 774	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 389	173 746	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 136	-109 774	
Valuutakursside muutuste mõju	1 130	-583	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 655	63 389	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2020	2 500	368 820	371 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-890	-890
30.06.2021	2 500	367 930	370 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	12 828	12 828
30.06.2022	2 500	380 758	383 258

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Passageway OÜ raamatupidamise aruanne 01.07.2021 - 30.06.2022 on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus 21.12.2017. Ettevõtte aruanne on koostatud keskmise suurusega ettevõtte aruandevormi alusel.

Passageway OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuuta-kursi alusel. Aruandes on valuutapõhised kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse ettevõtteks, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtteid loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevust ja finantspoliitikat. Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muu põhivara	5
Elektroonilised seadmed	3

Tulud

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

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte;

Tütar ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikuist omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Pank	36 003	10 510
Kassa	71 652	52 879
Kokku raha	107 655	63 389

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 615	1 615	0	0	4
Laenunõuded	260 000	260 000	0	0	16
Muud nõuded	2 588	2 588	0	0	
Intressinõuded	2 588	2 588	0	0	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	264 203	264 203	0	0	

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 904	2 904	0	0	4
Laenunõuded	260 000	260 000	0	0	16
Muud nõuded	1 288	1 288	0	0	
Intressinõuded	1 288	1 288	0	0	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	264 192	264 192	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2022		30.06.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 717	20	0
Maamaks	0	93	0	93
Ettemaksukonto jääk	1 615		2 884	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 615	1 810	2 904	93

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				30.06.2021	30.06.2022
12650463	Waypoint Travels OÜ	Eesti	Turismiteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2021	30.06.2022
Waypoint Travels OÜ	6 565	6 565
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 565	6 565

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
30.06.2020		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500
30.06.2021		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500
30.06.2022		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
30.06.2020					
Soetusmaksumus		13 967	11 734	25 701	25 701
Akumuleeritud kulum		-466	-11 734	-12 200	-12 200
Jääkmaksumus		13 501	0	13 501	13 501
Ostud ja parendused	4 900	1 000	0	1 000	5 900
Amortisatsioonikulu	-898	-2 558	0	-2 558	-3 456
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-4 108	0	-4 108	-4 108
30.06.2021					
Soetusmaksumus	4 900	10 133	11 734	21 867	26 767
Akumuleeritud kulum	-898	-2 298	-11 734	-14 032	-14 930
Jääkmaksumus	4 002	7 835	0	7 835	11 837
Amortisatsioonikulu	-980	-2 027		-2 027	-3 007
30.06.2022					
Soetusmaksumus	4 900	10 133	11 734	21 867	26 767
Akumuleeritud kulum	-1 878	-4 325	-11 734	-16 059	-17 937
Jääkmaksumus	3 022	5 808	0	5 808	8 830

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	27 685	27 685	0	0	
Maksuvõlad	1 810	1 810	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	29 495	29 495			
	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	960	960	0	0	
Maksuvõlad	93	93	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 053	1 053	0	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	317 298	306 608
Antud garantiid	63 460	61 322
Kokku tingimuslikud kohustised	380 758	367 930

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	878
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	57 032	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	57 032	0
Kokku müügitulu	57 032	878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Shuttle teenus kruisituristidele	57 032	0
Jalgratta rent	0	878
Kokku müügitulu	57 032	878

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	350	0
Transpordi ja koordineerimisteenus	29 617	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	29 967	0

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Mitmesugused bürookulud	13 474	1 624
Riiklikud ja kohalikud maksud	186	186
Amortisatsioonikulu	3 007	3 456
Kokku üldhalduskulud	16 667	5 266

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 130	-583
Intressitulu	1 300	1 081
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 430	498

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Deneesti OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Northold OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 588	1 288
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 588	1 288
Laenukohustised		
Emaettevõtja	260 000	260 000
Kokku laenukohustised	260 000	260 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	26 908

Kokku võlad ja ettemaksed	0	26 908
----------------------------------	----------	---------------

ANTUD LAENUD	30.06.2020	Antud laenud	30.06.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	150 000	110 000	260 000	1 076
Kokku antud laenud	150 000	110 000	260 000	1 076

ANTUD LAENUD	30.06.2021	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	260 000	260 000	1 300
Kokku antud laenud	260 000	260 000	1 300

OSTETUD	01.07.2021 - 30.06.2022	
	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	11 527	35 960
Kokku ostetud	11 527	35 960

Ettevõtte ei ole juhatuse liikmele arvestanud tasu ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2022

Passageway OÜ (registrikood: 12660434) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID RYAN JENKINS	Juhatuse liige	27.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	367 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 828
Kokku	380 758
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	12 828
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	367 930
Kokku	380 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	57032	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53408362
E-posti aadress	ryan@deneesti.ee