

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Passe Invest

registrikood: 11248192

tänava/talu nimi, Maleva 8

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80026

telefon: +372 5648575

e-posti aadress: toomas.timmi@mail.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Passe Invest põhitegevusalaks on soojuspumpade jaemüük ja paigaldus. EMTAK kood: 43221.

Müügitulu 2012.majandusaastal oli 334965 eurot

2012.majandusaastal oli kaks palgalist töötajat, kellele arvestati töötasuks 7169 eurot.

Juhatus oli 2012.a. üheliikmeline, kes oma töö eest eraldi tasu pole saanud.

2012.majandusaastal on kavas oma tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	89 189	71 885
Nõuded ja ettemaksed	0	15 922
Kokku käibevara	89 189	87 807
Põhivara		
Materiaalne põhivara	87 944	84 363
Kokku põhivara	87 944	84 363
Kokku varad	177 133	172 170
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 136	5 444
Kokku lühiajalised kohustused	6 136	5 444
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	78 000	100 000
Kokku pikaajalised kohustused	78 000	100 000
Kokku kohustused	84 136	105 444
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 914	6 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 271	57 455
Kokku omakapital	92 997	66 726
Kokku kohustused ja omakapital	177 133	172 170

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	324 965	302 433
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 073	-227 710
Mitmesugused tegevuskulud	-107	-122
Tööjõukulud	-9 635	-6 508
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 919	-10 673
Ärikasum (kahjum)	26 231	57 420
Finantstulud ja -kulud	40	35
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 271	57 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 271	57 455

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 231	57 420
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 919	10 673
Kokku korrigeerimised	8 919	10 673
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 922	-15 420
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	692	-17 079
Laekunud intressid	40	35
Kokku rahavood äritegevusest	51 804	35 629
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 500	-46
Antud laenude tagasimaksed	-22 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 500	-46
Kokku rahavood	17 304	35 583
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 885	36 302
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 304	35 583
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 189	71 885

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	6 459	9 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)			57 455	57 455
31.12.2011	2 556	256	63 914	66 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 271	26 271
31.12.2012	2 556	256	90 185	92 997

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Passe Invest 2012.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.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamisarvestuses lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse firma tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse firma enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

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

Finantskohustused

Kohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Kohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	89 189	71 885
Kokku raha	89 189	71 885

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	7 669	86 281	8 851	8 851	1 823	104 624
Akumuleeritud kulum	0	-9 587	0	0	0	-9 587
Jääkmaksumus	7 669	76 694	8 851	8 851	1 823	95 037
Amortisatsioonikulu			-8 851	-8 851	-1 823	-10 674
31.12.2011						
Soetusmaksumus	7 669	86 281	0	0	0	93 950
Akumuleeritud kulum	0	-9 587	0	0	0	-9 587
Jääkmaksumus	7 669	76 694	0	0	0	84 363
Ostud ja parendused			12 500	12 500		12 500
Amortisatsioonikulu		-7 670	-1 250	-1 250		-8 920
Muud muutused	1					1
31.12.2012						
Soetusmaksumus	7 670	86 281	12 500	12 500		106 451
Akumuleeritud kulum	0	-17 257	-1 250	-1 250		-18 507
Jääkmaksumus	7 670	69 024	11 250	11 250		87 944

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
tagatiseta laenukohustused	78 000		78 000	
Pikaajalised laenud kokku	78 000		78 000	
Laenukohustused kokku	78 000		78 000	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
tagatiseta laenukohustused	100 000		100 000	
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000	
Laenukohustused kokku	100 000		100 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 492	4 492		
Võlad töövõtjatele	731	731		
Maksuvõlad	913	913		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 136	6 136		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 063	5 063		
Võlad töövõtjatele	381	381		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 444	5 444		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	324 565	302 433
Soome	400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	324 965	302 433
Kokku müügitulu	324 965	302 433
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	322 708	301 883
enda või renditud kinnisvara üürileandmine	2 257	550
Kokku müügitulu	324 965	302 433

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 169	4 842
Sotsiaalmaksud	2 365	1 598
töötuskindlustusmaks	101	68
Kokku tööjõukulud	9 635	6 508
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 000	100 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Osaühing Passe Invest (registrikood: 11248192) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TIMMI	Juhatuse liige	19.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 271
Kokku	90 185
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 185
Kokku	90 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	322708	99.31%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2257	0.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Timmi	36406114221	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5648575
E-posti aadress	toomas.timmi@mail.ee