

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Passe Invest

registrikood: 11248192

tänavatalu 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 2013.majandusaastal oli 371764 eurot, suurenedes võrreldes eelmise aastaga 14,4 %

Juhatus oli 2013.a. üheliikmeline , kes oma töö eest eraldi tasu pole saanud.

2014.majandusaastal on kavas oma tegevust jätkata .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	82 363	89 189
Nõuded ja ettemaksed	5 097	0
Kokku käibevara	87 460	89 189
Põhivara		
Materiaalne põhivara	98 530	87 944
Kokku põhivara	98 530	87 944
Kokku varad	185 990	177 133
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 640	6 136
Kokku lühiajalised kohustused	18 640	6 136
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	54 000	78 000
Kokku pikaajalised kohustused	54 000	78 000
Kokku kohustused	72 640	84 136
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 185	63 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 353	26 271
Kokku omakapital	113 350	92 997
Kokku kohustused ja omakapital	185 990	177 133

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	371 764	324 965
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-319 324	-280 073
Mitmesugused tegevuskulud	0	-107
Tööjõukulud	-7 772	-9 635
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 321	-8 919
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 347	26 231
Muud finantstulud ja -kulud	6	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 353	26 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 353	26 231

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 347	26 231
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 321	8 919
Kokku korrigeerimised	24 321	8 919
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 100	15 922
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 506	692
Laekunud intressid	6	40
Kokku rahavood äritegevusest	52 080	51 804
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 906	-12 500
Antud laenude tagasimaksed	-24 000	-22 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 906	-34 500
Kokku rahavood	-6 826	17 304
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 189	71 885
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 826	17 304
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 363	89 189

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 353	20 353
31.12.2013	2 556	256	110 538	113 350

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Passe Invest 2013.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 lisas 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 akumulieeritud 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 laenud, 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	114	0
Arveldusarve pangas	82 249	89 189
Kokku raha	82 363	89 189

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2011					
Soetusmaksumus	7 669	86 281			93 950
Akumuleeritud kulum	0	-9 587			-9 587
Jääkmaksumus	7 669	76 694			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
Ostud ja parendused		10 740	24 166	24 166	34 906
Amortisatsioonikulu		-21 904	-2 416	-2 416	-24 320
Muud muutused		12 500	-12 500	-12 500	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	7 670	109 521	24 166	24 166	141 357
Akumuleeritud kulum	0	-39 161	-3 666	-3 666	-42 827
Jääkmaksumus	7 670	70 360	20 500	20 500	98 530

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
tagatiseta laenukohustused	54 000		54 000	
Pikaajalised laenud kokku	54 000		54 000	
Laenukohustused kokku	54 000		54 000	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 340	18 340		
Võlad töövõtjatele	300	300		
Kokku võlad ja ettemaksed	18 640	18 640		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	358 534	324 565
Soome	13 230	400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	371 764	324 965
Kokku müügitulu	371 764	324 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	369 564	322 708
enda või renditud kinnisvara üürileandmine	2 200	2 257
Kokku müügitulu	371 764	324 965

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 800	7 169
Sotsiaalmaksud	1 914	2 365
töötuskindlustusmaks	58	101
Kokku tööjõukulud	7 772	9 635
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 000	78 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2014

Osaühing Passe Invest (registrikood: 11248192) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TIMMI	Juhatuse liige	16.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 353
Kokku	110 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	110 538
Kokku	110 538

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	369564	99.41%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2200	0.59%	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