

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Müügitulu 2014.majandusaastal oli 251661 eurot.

Juhatus oli 2014.a. üheliikmeline , kes oma töö eest eraldi tasu pole saanud.

2015.majandusaastal on kavas oma tegevust jätkata eelkõige kinnisvaraarenduses .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	35 627	82 363
Nõuded ja ettemaksed	30 755	5 097
Kokku käibevara	66 382	87 460
Põhivara		
Materiaalne põhivara	119 054	98 530
Kokku põhivara	119 054	98 530
Kokku varad	185 436	185 990
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	792	18 640
Kokku lühiajalised kohustused	792	18 640
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	37 000	54 000
Kokku pikaajalised kohustused	37 000	54 000
Kokku kohustused	37 792	72 640
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 538	90 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 294	20 353
Kokku omakapital	147 644	113 350
Kokku kohustused ja omakapital	185 436	185 990

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	251 661	371 764
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 870	-319 324
Tööjõukulud	-9 502	-7 772
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 976	-24 321
Muud ärikulud	-23	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 290	20 347
Muud finantstulud ja -kulud	4	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 294	20 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 294	20 353

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 290	20 347
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 976	24 321
Kokku korrigeerimised	11 976	24 321
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 695	-5 100
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 811	12 506
Laekunud intressid	4	6
Kokku rahavood äritegevusest	2 764	52 080
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 500	-34 906
Antud laenude tagasimaksed	-17 000	-24 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 500	-58 906
Kokku rahavood	-46 736	-6 826
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 363	89 189
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 736	-6 826
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 627	82 363

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 294	34 294
31.12.2014	2 556	256	144 832	147 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Passe Invest 2014.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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	76	114
Arveldusarve pangas	35 551	82 249
Kokku raha	35 627	82 363

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2012					
Soetusmaksumus	7 670	86 281	12 500	12 500	106 451
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused		32 500			32 500
Amortisatsioonikulu		-5 476	-6 500	-6 500	-11 976
31.12.2014					
Soetusmaksumus	7 670	142 021	24 166	24 166	173 857
Akumuleeritud kulum	0	-44 637	-10 166	-10 166	-54 803
Jääkmaksumus	7 670	97 384	14 000	14 000	119 054

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laenukohustused	37 000		37 000	
Pikaajalised laenud kokku	37 000		37 000	
Laenukohustused kokku	37 000		37 000	

	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	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	792	792
Kokku võlad ja ettemaksed	792	792

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 340	18 340
Võlad töövõtjatele	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	18 640	18 640

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	250 861	358 534
Soome	800	13 230
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 661	371 764
Kokku müügitulu	251 661	371 764
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	244 453	369 564
enda või renditud kinnisvara üürileandmine	7 208	2 200
Kokku müügitulu	251 661	371 764

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 091	5 800
Sotsiaalmaksud	2 340	1 914
töötuskindlustusmaks	71	58
Kokku tööjõukulud	9 502	7 772
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 000	54 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2015

Osaühing Passe Invest (registrikood: 11248192) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TIMMI	Juhatuse liige	17.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 294
Kokku	144 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	144 832
Kokku	144 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	244453	97.14%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7208	2.86%	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