

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **13.05.2014**

aruandeaasta lõpp: **30.06.2015**

ärinimi: **Passageway OÜ**

registrikood: **12660434**

tänav a nimi, maja ja korteri number: **Põhja pst 21c-8**

linn: **Tallinn**

maakond: **Harju maakond**

postisihthumber: **10414**

telefon: **+372 6830794**

e-posti aadress: **astrid@deneesti.ee, 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 14 Üldhalduskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Passageway OÜ on loodud 13.05.2014.a. Osaühing põhineb 100% Eesti kapitalil.

Passageway OÜ asub Tallinnas Põhja pst. 21C - 8. Firma põhitegevuseks on turismiteenuste pakkumine kruiisilaevade turistidele. Põhiliselt seisneb tegevus pendlibussi piletite müügis. Ettevõtte töö on hooajaline ja kestab 5 kuud, maist septembrini. Hooajalisus on seotud kruiisilaevade graafikutega ja nende külastustega Tallinnas.

Seoses emaettevõtja majandusaasta lõpu (30.06) muutusega muudeti kõikides kontserni kuuluvates ettevõtetes sh ka Passageway OÜ majandusaastat.

Eesmärgid järgmiseks perioodiks on müügimahtude kasvatamine ja klientidele uute müügiteenuste leidmine.

Firma müügitulu aruandeperioodil 01.01.2014 - 30.06.2015 oli 262 833 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	13.05.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	87 733	2 500	2
Finantsinvesteeringud	64 452	0	3
Nõuded ja ettemaksed	19 371	0	4
Kokku käibevara	171 556	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 082	0	7
Kokku põhivara	11 082	0	
Kokku varad	182 638	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 270	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	30 270	0	
Kokku kohustused	30 270	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 868	0	
Kokku omakapital	152 368	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	182 638	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.05.2014 - 30.06.2015	13.05.2014 - 13.05.2014	Lisa nr
Müügitulu	262 833	0	12
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-119 286	0	13
Brutokasum (-kahjum)	143 547	0	
Üldhalduskulud	-2 669	0	14
Muud äritulud	9 315	0	
Muud ärikulud	-397	0	
Ärikasum (kahjum)	149 796	0	
Muud finantstulud ja -kulud	72	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 868	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 868	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	13.05.2014 - 30.06.2015	13.05.2014 - 13.05.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	149 796	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	652	0	7
Kokku korrigeerimised	652	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 371	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 270	0	
Kokku rahavood äritegevusest	161 347	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 734	0	7
Antud laenud	-60 000	0	3
Laekunud intressid	72	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 452	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-76 114	0	
Kokku rahavood	85 233	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	85 233	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 733	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.05.2014	2 500	0	2 500
13.05.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	149 868	149 868
30.06.2015	2 500	149 868	152 368

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Passageway OÜ 2014 - 30.06.2015 raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
büroomasinad ja seadmed	5
arvutid ja arvutisüsteemid, müügiseadmed	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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte;

Tütar ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2015	13.05.2014
Pank	46 791	2 500
Kassa	40 942	0
Kokku raha	87 733	2 500

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
Soetamine	0	0	0
13.05.2014	0	0	0
Soetamine	60 000	4 452	64 452
30.06.2015	60 000	4 452	64 452

Ettevõtte andis aruandlusperioodil seotud ettevõttele laenu 60 000 eurot intressiga 0,337% aastas. Laenu tagastamise tähtaeg 31.08.2015. Alusvaluuta EUR

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	19 002	19 002	0	0
Ostjatelt laekumata arved	19 002	19 002	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	369	369	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 371	19 371	0	0

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2015	13.05.2014
Ostjatelt laekumata arved	19 002	0
Kokku nõuded ostjate vastu	19 002	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2015		13.05.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 966	0	0
Ettemaksukonto jääk	369		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	369	6 966	0	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
13.05.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	11 734	11 734	11 734
Amortisatsioonikulu	-652	-652	-652
30.06.2015			
Soetusmaksumus	11 734	11 734	11 734
Akumuleeritud kulum	-652	-652	-652
Jääkmaksumus	11 082	11 082	11 082

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 304	23 304	0	0
Maksuvõlad	6 966	6 966	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	30 270	30 270	0	0

	13.05.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2015	13.05.2014
Võlad tarnijale	23 304	0
Kokku võlad tarnijatele	23 304	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2015	13.05.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	119 894	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 974	0
Kokku tingimuslikud kohustused	149 868	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2015	13.05.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	13.05.2014 - 30.06.2015	13.05.2014 - 13.05.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 929	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 929	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	237 904	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	237 904	0
Kokku müügitulu	262 833	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Shuttle teenus kruisituristidele	262 833	0
Kokku müügitulu	262 833	0

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	13.05.2014 - 30.06.2015
Transpordi ja koordineerimisteenus	-119 286
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-119 286

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	13.05.2014 - 30.06.2015	13.05.2014 - 13.05.2014
Mitmesugused bürookulud	-2 017	0
Amortisatsioonikulu	-652	0
Kokku üldhalduskulud	-2 669	0

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei tööta palgalisi töötajaid.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rismar Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2015		13.05.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	79 002	23 064	0	0

13.05.2014 - 30.06.2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	140 771	29 915	60 000	0	0	0

Ettevõtte ei ole juhatuse liikmetele arvestanud tasu ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.12.2015

Passageway OÜ (registrikood: 12660434) 13.05.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASTRID WETHERALL	Juhatuse liige	30.12.2015
GLEN EDWARD WETHERALL	Juhatuse liige	30.12.2015
DAVID RYAN JENKINS	Juhatuse liige	30.12.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 868
Kokku	149 868
Jaotamine	
Dividendideks	119 893
Kokku	119 893

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	262833	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Rismar Holding	10933477	Nõrava küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6830794
E-posti aadress	ryan@deneesti.ee
E-posti aadress	astrid@deneesti.ee