

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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, adult.studium@gmail.com

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.

Müügitulu 2015.majandusaastal oli 62307 eurot.

Juhatus oli 2015.a. üheliikmeline , kes oma töö eest eraldi tasu pole saanud.

2015.majandusaastal on kavas oma tegevust jätkata eelkõige kinnisvarahalduses .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	15 306	35 627
Nõuded ja ettemaksed	8 885	30 755
Varud	3 743	0
Kokku käibevara	27 934	66 382
Põhivara		
Materiaalne põhivara	126 258	119 054
Kokku põhivara	126 258	119 054
Kokku varad	154 192	185 436
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 188	792
Kokku lühiajalised kohustused	1 188	792
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	12 000	37 000
Kokku pikaajalised kohustused	12 000	37 000
Kokku kohustused	13 188	37 792
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 832	110 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 640	34 294
Kokku omakapital	141 004	147 644
Kokku kohustused ja omakapital	154 192	185 436

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	62 307	251 661
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 021	-195 870
Tööjõukulud	-1 174	-9 502
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 752	-11 976
Muud ärikulud	0	-23
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 640	34 290
Muud finantstulud ja -kulud	0	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 640	34 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 640	34 294

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 640	34 290
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 752	11 976
Kokku korrigeerimised	15 752	11 976
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 984	-25 695
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	396	-17 811
Laekunud intressid	0	4
Kokku rahavood äritegevusest	22 492	2 764
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 813	-32 500
Antud laenude tagasimaksed	-25 000	-17 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 813	-49 500
Kokku rahavood	-20 321	-46 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 627	82 363
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 321	-46 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 306	35 627

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 640	-6 640
31.12.2015	2 556	256	138 192	141 004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Passe Invest 2015.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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	159	76
Arveldusarved pangas	15 147	35 551
Kokku raha	15 306	35 627

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
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
Ostud ja parendused		22 956			22 956
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		22 956			22 956
Amortisatsioonikulu		-10 952	-4 800	-4 800	-15 752
31.12.2015					
Soetusmaksumus	7 670	164 977	24 166	24 166	196 813
Akumuleeritud kulum	0	-55 589	-14 966	-14 966	-70 555
Jääkmaksumus	7 670	109 388	9 200	9 200	126 258

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laenukohustus	12 000		12 000	
Pikaajalised laenud kokku	12 000		12 000	
Laenukohustused kokku	12 000		12 000	

	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	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 188	1 188
Kokku võlad ja ettemaksed	1 188	1 188

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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 307	250 861
Soome	0	800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 307	251 661
Kokku müügitulu	62 307	251 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	59 885	244 453
enda või renditud kinnisvara üürileandmine	2 422	7 208
Kokku müügitulu	62 307	251 661

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	877	7 091
Sotsiaalmaksud	297	2 340
töötuskindlustusmaks	0	71
Kokku tööjõukulud	1 174	9 502
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	37 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Osaühing Passe Invest (registrikood: 11248192) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TIMMI	Juhatuse liige	20.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 640
Kokku	138 192
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 192
Kokku	138 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	59885	96.11%	Jah

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	adult.studium@gmail.com
E-posti aadress	toomas.timmi@mail.ee