

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Passion Group OÜ

registrikood: 12213959

tänavanimi, maja number: Joa tn 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10127

e-posti aadress: janar@architect11.com, priitvahe@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

TEGEVUSARUANNE

Passion Group OÜ on 05.01.2012 loodud äriühing, mis tegeleb energiasäästlike disainmajade tootmise ja tootmistehnoloogia arendamisega. Ettevõtte ambitsiooniks on majade kaubamärgi ja tehnoloogia eksport välisriikidele. 2014. aastal moodustas eksport 15,56% ettevõtte kogukäibest ning 2015. majandusaastal juba 97%. 2016. aastal lõpetati pooleli olevad tööd, kuid uusi suuremaid projekte ette ei võetud. 2016. aastal korregeeriti lepinguliste tööde maksumusi, mistõttu krediteeriti müüki ning aasta lõppes kahjumiga.

Passion Group OÜ juhatus on kahe-liikmeline, juhatusel tasu tehtud töö eest 2016. majandusaastal ei arvestatud. Ettevõttel puudusid ka lepingulised töötajad.

2017. ei planeerita ettevõtte osanike ja juhatuse koosseisus muutusi. Hetkel ei ole teada, mis mahus, milliseid ning millal suuremate põhitegevusega seotud projektidega alustatakse, kuid ettevõtte juhatus on teadlik, et netovara ei vasta Äriseadustikus sätestatud nõuetele ning planeerib tegevusi, millega olukord parandada.

Olulised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	-39 803	642 707
Tulu kasv %	-106	257
Brutokasumimäär %	110	5
Puhaskasum	-48 697	2 999
Kasumi kasv %	-1 724	-92
Puhasrentaablus %	122	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,7	1,7
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	0,7	1,7
ROA %	-174	3
ROE %	440	8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 946	9 500	2
Nõuded ja ettemaksed	20 996	78 513	3
Kokku käibevarad	27 942	88 013	
Kokku varad	27 942	88 013	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 250	28 250	5
Võlad ja ettemaksed	10 765	22 139	6
Kokku lühiajalised kohustised	39 015	50 389	
Kokku kohustised	39 015	50 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 024	32 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 697	2 999	
Kokku omakapital	-11 073	37 624	
Kokku kohustised ja omakapital	27 942	88 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	-39 803	642 707	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 911	-608 587	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 591	-15 744	
Tööjõukulud	-392	-15 369	9
Muud ärikulud	0	-11	
Ärikasum (kahjum)	-48 697	2 996	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 697	2 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 697	2 999	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Passion Group OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning mud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole otstarbekas kohustust jaotada lühi- ja pikaajaliseks (nt tüüpilised liisinglepingud jne) erinevatel põhjustel.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele.

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarve pangas	6 946	9 500
Kokku raha	6 946	9 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 694	16 694	
Ostjatelt laekumata arved	16 694	16 694	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 302	3 302	4
Ettemaksed	1 000	1 000	
Muud makstud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 996	20 996	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	75 729	75 729	
Ostjatelt laekumata arved	75 729	75 729	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 710	2 710	4
Ettemaksed	74	74	
Muud makstud ettemaksed	74	74	
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 513	78 513	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 446	0	1 095	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	216
Sotsiaalmaks	0	0	0	423
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	31
Ettemaksukonto jääk	1 856		1 615	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 302	0	2 710	696

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osanike antud laenud	20 750	20 750			
Seotud osapoolte antud laenud	7 500	7 500			
Lühiajalised laenud kokku	28 250	28 250			10
Laenukohustised kokku	28 250	28 250			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osanike antud laenud	20 750	20 750			
Seotud osapoolte antud laenud	7 500	7 500			
Lühiajalised laenud kokku	28 250	28 250			10
Laenukohustised kokku	28 250	28 250			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 547	4 547	
Võlad aruandvatele isikutele	6 218	6 218	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 765	10 765	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 226	15 226	
Maksuvõlad	696	696	4
Võlad aruandvatele isikutele	6 217	6 217	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 139	22 139	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2	2
Passion Group OÜ osakapital nimiväärtuses 2 600 EUR jaguneb osanike vahel järgmiselt: 1. Janar Toomesso (ik: 37707310217), osalus 1 300 EUR, 50% nimiväärtusest 2. Priit Vahe (ik: 37608090281), osalus 1 300 EUR, 50% nimiväärtusest		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	-2 679	18 240
Luksemburg	10 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 321	18 240
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	-34 430	144 043
Norra	-12 694	480 424
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	-47 124	624 467
Kokku müügitulu	-39 803	642 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
(EMTAK 41101) Hoonestusprojektide arendus	-39 803	642 707
Kokku müügitulu	-39 803	642 707

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	261	11 487
Sotsiaalmaksud	131	3 882
Kokku tööjõukulud	392	15 369
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 250	0	28 250

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2015. ja 2016. majandusaastal tehinguid olid:

1. Juhatusel liikmed: Janar Toomesso (ik: 37707310217) ja Priit Vahe (ik: 37608090281)
2. Juhatusel liikmeka seotud ettevõtte: Kaks ja Kolm OÜ (reg nr: 10866427)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Passion Group OÜ (registrikood: 12213959) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR TOOMESSO	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 697
Kokku	-13 673
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 673
Kokku	-13 673

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 697
Kokku	-13 673
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 673
Kokku	-13 673

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	-39803		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janar Toomesso	37707310217	Eesti	1300 EUR (Lihtomand)
Priit Vahe	37608090281		1300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	janar@architect11.com
E-posti aadress	priitvahe@gmail.com