

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2018

aruandeaasta lõpp: 30.06.2019

ärinimi: Passageway OÜ

registrikood: 12660434

tänavanimi, maja number: Jõe tn 2 III korrus

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 53408362

e-posti aadress: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Passageway OÜ on loodud 13.05.2014.a. Osaühing põhineb 100% Eesti kapitalil. Passageway OÜ asub Tallinnas Jõe tn 2 III korrus. Firma põhitegevuseks on turismiteenuste pakkumine kruisilaevade turistidele. Põhiliselt seisneb tegevus pendlibussi piletite müügis. Ettevõtte töö on hooajaline ja kestab 5 kuud, maist septembrini. Hooajalisus on seotud kruisilaevade graafikutega ja nende külastustega Tallinnas. Eesmärgid järgmiseks perioodiks on müügimahtude kasvamine ja klientidele uute müügiteenuste leidmine. Firma müügitulu aruandeperioodil 01.07.2018 - 30.06.2019 oli 117 793 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 844	145 025	2
Nõuded ja ettemaksed	286 852	211 268	3
Kokku käibevarad	361 696	356 293	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	25 500	0	5
Kokku põhivarad	25 500	0	
Kokku varad	387 196	356 293	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	48 154	50 478	7
Kokku lühiajalised kohustised	48 154	50 478	
Kokku kohustised	48 154	50 478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 315	264 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 227	38 930	
Kokku omakapital	339 042	305 815	
Kokku kohustised ja omakapital	387 196	356 293	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Müügitulu	117 793	158 662	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-84 402	-94 572	11
Brutokasum (-kahjum)	33 391	64 090	
Üldhalduskulud	-3 376	-5 556	12
Muud ärikulud	-4	-19	
Ärikasum (kahjum)	30 011	58 515	
Muud finantstulud ja -kulud	3 216	415	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 227	58 930	
Tulumaks	0	-20 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 227	38 930	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 011	58 515	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	3 260	6
Kokku korrigeerimised	0	3 260	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 595	32 947	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 727	-6 291	
Kokku rahavood äritegevusest	31 879	88 431	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-25 500	0	5
Antud laenud	-280 000	-200 000	14
Antud laenude tagasimaksed	200 000	0	14
Laekunud intressid	951	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-104 549	-200 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-80 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-100 000	
Kokku rahavood	-72 670	-211 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	145 025	356 163	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-72 670	-211 569	
Valuutakursside muutuste mõju	2 489	431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 844	145 025	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2017	2 500	344 385	346 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	38 930	38 930
Väljakuulutatud dividendid	0	-80 000	-80 000
30.06.2018	2 500	303 315	305 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	33 227	33 227
30.06.2019	2 500	336 542	339 042

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Passageway OÜ raamatupidamise aruanne 01.07.2018 - 30.06.2019 on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus 21.12.2017. Ettevõtte aruanne on koostatud keskmise suurusega ettevõtte aruandevormi alusel.

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 -kohustised

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja seadmed	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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte;

Tütär 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 äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Pank	18 114	71 672
Kassa	56 730	73 353
Kokku raha	74 844	145 025

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 428	4 428	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 428	4 428	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 105	2 105	0	0	4
Muud nõuded	280 319	280 319	0	0	
Laenunõuded	280 000	280 000	0	0	14
Intressinõuded	319	319	0	0	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	286 852	286 852	0	0	

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 122	11 122	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 122	11 122	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	0	4
Muud nõuded	200 140	200 140	0	0	
Laenunõuded	200 000	200 000	0	0	14
Intressinõuded	140	140	0	0	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 268	211 268	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2019		30.06.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 656	0	768
Ettemaksukonto jääk	2 105		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 105	1 656	6	768

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
30.06.2018		
Soetusmaksumus	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	25 500	25 500
30.06.2019		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500

Aruandeperioodil on soetatud Rannasalu kinnistu Haapsalus.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
30.06.2017			
Soetusmaksumus	11 734	11 734	11 734
Akumuleeritud kulum	-8 474	-8 474	-8 474
Jääkmaksumus	3 260	3 260	3 260
Amortisatsioonikulu	-3 260	-3 260	-3 260
30.06.2018			
Soetusmaksumus	11 734	11 734	11 734
Akumuleeritud kulum	-11 734	-11 734	-11 734
Jääkmaksumus	0	0	0
30.06.2019			
Soetusmaksumus	11 734	11 734	11 734
Akumuleeritud kulum	-11 734	-11 734	-11 734
Jääkmaksumus	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	46 498	46 498	0	0	
Maksuvõlad	1 656	1 656	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	48 154	48 154	0	0	
	30.06.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 710	49 710	0	0	
Maksuvõlad	768	768	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	50 478	50 478	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	269 234	242 652
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	67 308	60 663
Kokku tingimuslikud kohustised	336 542	303 315

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 153	57 565
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 153	57 565
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	105 640	101 097
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	105 640	101 097
Kokku müügitulu	117 793	158 662
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Shuttle teenus kruisituristidele	117 793	158 662
Kokku müügitulu	117 793	158 662

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	107
Transpordi ja koordineerimisteenus	84 402	94 465
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	84 402	94 572

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Mitmesugused bürookulud	3 376	2 251
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	45
Amortisatsioonikulu	0	3 260
Kokku üldhalduskulud	3 376	5 556

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Deneesti OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Northold OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2019		30.06.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	284 359	45 853	210 820	49 350

01.07.2018 - 30.06.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Deneesti OÜ	280 000	200 000	0,5%	EUR	15.08.2019

01.07.2017 - 30.06.2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Deneesti OÜ	200 000	0	0,5%	EUR	30.11.2018

Ostud ja müügid

	01.07.2018 - 30.06.2019		01.07.2017 - 30.06.2018	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	84 403	12 153	23 518	4 653
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	70 947	52 912

Ettevõtte ei ole juhatuse liikmele arvestanud tasu ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2019

Passageway OÜ (registrikood: 12660434) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID RYAN JENKINS	Juhatuse liige	31.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 227
Kokku	336 542
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	336 542
Kokku	336 542

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	117793	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53408362
E-posti aadress	ryan@deneesti.ee