

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Passageway OÜ

registrikood: 12660434

tänav a nimi, maja number: Tööstuse tn 74

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10416

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Passageway OÜ on loodud 13.05.2014.a. Osaühing põhineb 100% Eesti kapitalil. Passageway OÜ asub Tallinnas Tööstuse 74. 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. COVID-19 ja nüüd Ukraina sõda on põhjustanud üldise kruisiturismi sektori languse, mis on tugevalt mõjutanud ettevõtte äritegevust. Partner kruisifirmade laevatäituvus on paranenud aga külastuste arve on langenud. Eesmärgid järgmiseks perioodiks on müügimahtude taastamine ja klientidele uute müügiteenuste leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 841	107 655	2
Nõuded ja ettemaksed	343 363	264 203	3
Kokku käibevarad	437 204	371 858	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 565	6 565	5
Kinnisvarainvesteeringud	25 500	25 500	6
Materiaalsed põhivarad	16 824	8 830	7
Kokku põhivarad	48 889	40 895	
Kokku varad	486 093	412 753	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	75 449	29 495	8
Kokku lühiajalised kohustised	75 449	29 495	
Kokku kohustised	75 449	29 495	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	380 758	367 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 386	12 828	
Kokku omakapital	410 644	383 258	
Kokku kohustised ja omakapital	486 093	412 753	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	128 892	57 032	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-58 403	-29 967	12
Brutokasum (-kahjum)	70 489	27 065	
Üldhalduskulud	-44 174	-16 667	13
Ärikasum (kahjum)	26 315	10 398	
Muud finantstulud ja -kulud	1 071	2 430	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 386	12 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 386	12 828	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 315	10 398	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 006	3 007	7
Kokku korrigeerimised	3 006	3 007	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 118	1 289	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	45 954	28 442	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	84 397	43 136	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 000	0	
Antud laenud	-97 000	0	16
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	16
Laekunud intressid	53	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-97 947	0	
Kokku rahavood	-13 550	43 136	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	107 655	63 389	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 550	43 136	
Valuutakursside muutuste mõju	-264	1 130	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	93 841	107 655	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	2 500	367 930	370 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	12 828	12 828
30.06.2022	2 500	380 758	383 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	27 386	27 386
30.06.2023	2 500	408 144	410 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Passageway OÜ raamatupidamise aruanne 01.07.2022 - 30.06.2023 on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhiolemus 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

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 tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muu põhivara	5
Elektroonilised 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 äriolukorrale. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte;

Tütar ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Pank	38 357	36 003
Kassa	55 484	71 652
Kokku raha	93 841	107 655

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 284	19 284	
Ostjatelt laekumata arved	19 284	19 284	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121	121	4
Laenunõuded	320 092	320 092	16
Muud nõuded	3 866	3 866	
Intressinõuded	3 866	3 866	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	343 363	343 363	
	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 615	1 615	4
Laenunõuded	260 000	260 000	16
Muud nõuded	2 588	2 588	
Intressinõuded	2 588	2 588	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	264 203	264 203	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25	527	0	1 717
Maamaks	0	93	0	93
Ettemaksukonto jääk	96		1 615	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121	620	1 615	1 810

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				30.06.2022	30.06.2023
12650463	Waypoint Travels OÜ	Eesti	Turismiteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2022	30.06.2023
Waypoint Travels OÜ	6 565	6 565
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 565	6 565

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
30.06.2021		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500
30.06.2022		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500
30.06.2023		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
30.06.2021					
Soetusmaksumus	4 900	10 133	11 734	21 867	26 767
Akumuleeritud kulum	-898	-2 298	-11 734	-14 032	-14 930
Jääkmaksumus	4 002	7 835	0	7 835	11 837
Amortisatsioonikulu	-980	-2 027		-2 027	-3 007
30.06.2022					
Soetusmaksumus	4 900	10 133	11 734	21 867	26 767
Akumuleeritud kulum	-1 878	-4 325	-11 734	-16 059	-17 937
Jääkmaksumus	3 022	5 808	0	5 808	8 830
Ostud ja parendused		11 000		11 000	11 000
Muud ostud ja parendused		11 000		11 000	11 000
Amortisatsioonikulu	-980	-2 026		-2 026	-3 006
30.06.2023					
Soetusmaksumus	4 900	21 133	0	21 133	26 033
Akumuleeritud kulum	-2 858	-6 351	0	-6 351	-9 209
Jääkmaksumus	2 042	14 782	0	14 782	16 824

Aruandeperioodil on lõpuni amortiseerumise tõttu bilansist välja kantud materiaalne põhivara jaotusest Arvutid ja arvutisüsteemid summas 11 734 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	74 829	74 829	
Maksuvõlad	620	620	4
Kokku võlad ja ettemaksed	75 449	75 449	
	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 685	27 685	
Maksuvõlad	1 810	1 810	4
Kokku võlad ja ettemaksed	29 495	29 495	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	340 120	317 298
Antud garantiid	68 024	63 460
Kokku tingimuslikud kohustised	408 144	380 758

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 351	0
Saksamaa	58 333	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 684	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	50 692	57 032
Suurbritannia	6 516	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	57 208	57 032
Kokku müügitulu	128 892	57 032
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Shuttle teenus kruisisturistidele	128 892	57 032
Kokku müügitulu	128 892	57 032

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	350
Transpordi ja koordineerimisteenus	58 403	29 617
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	58 403	29 967

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Mitmesugused bürookulud	40 982	13 474
Riiklikud ja kohalikud maksud	186	186
Amortisatsioonikulu	3 006	3 007
Kokku üldhalduskulud	44 174	16 667

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-264	1 130
Intressitulu	1 335	1 300
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 071	2 430

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Deneesti OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Northold OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	295 308	262 588
Tütarettevõtjad	42 084	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	337 392	262 588
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	74 649	0
Kokku võlad ja ettemaksed	74 649	0

ANTUD LAENUD	30.06.2021	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	260 000	260 000	1 300
Kokku antud laenud	260 000	260 000	1 300

ANTUD LAENUD	30.06.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	260 000	45 000	26 908	278 092	1 195
Tütarettevõtjad	0	42 000	0	42 000	84
Kokku antud laenud	260 000	87 000	26 908	320 092	1 279

MÜÜDUD	01.07.2022 - 30.06.2023		01.07.2021 - 30.06.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		13 351		
Kokku müüdnud		13 351		

OSTETUD	01.07.2022 - 30.06.2023		01.07.2021 - 30.06.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	25 287	58 403	11 527	35 960
Kokku ostetud	25 287	58 403	11 527	35 960

Ettevõtte ei ole juhatuse liikmele arvestanud tasu ega muid soodustusi.

Aruandeperioodil tasaarveldati tütarettevõtte Passageway OÜ laenuõuet emaettevõtte vastu ja emaettevõtte Deneesti OÜ tasumata arvete nõuet tütarettevõtte summas 26 907,61 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2024

Passageway OÜ (registrikood: 12660434) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID RYAN JENKINS	Juhatuse liige	25.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	380 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 386
Kokku	408 144
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	408 144
Kokku	408 144

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	128892	100.00%	Jah

Sidevahendid

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