

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: Passageway OÜ

registrikood: 12660434

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Tööstuse tn 74

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	10
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 ja asub Tallinnas Tööstuse 74. Firma põhitegevuseks on turismiteenuste pakkumine kruisilaevade turistidele. Põhiliselt seisneb tegevus pendlibussi piletite müügis. Ettevõtte töö on hooajaline ja kestab üldiselt 5 kuud, maist septembrini. Hooajalisus on seotud kruisilaevade graafikutega ja nende külastustega Tallinnas. COVID-19 ja Ukraina sõda on põhjustanud üldise kruisiturismi sektori languse, mis on tugevalt mõjutanud ettevõtte äritegevust. Partner kruisifirmade laevatäituvus on paranenud aga külastuste arve on endiselt oluliselt vähem kui tippajal aastal 2019. Eesmärgid järgmiseks perioodiks on müügimahtude taastamine ja klientidele uute müügiteenuste leidmine. Firma on investeerinud müügi seadmete parendamisse ja uute teenuste arendamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 437	93 841	2
Nõuded ja ettemaksed	343 970	343 363	3
Kokku käibevarad	413 407	437 204	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 565	6 565	5
Kinnisvarainvesteeringud	25 500	25 500	6
Materiaalsed põhivarad	27 453	16 824	7
Kokku põhivarad	59 518	48 889	
Kokku varad	472 925	486 093	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 502	75 449	8
Kokku lühiajalised kohustised	40 502	75 449	
Kokku kohustised	40 502	75 449	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	408 144	380 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 779	27 386	
Kokku omakapital	432 423	410 644	
Kokku kohustised ja omakapital	472 925	486 093	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Müügitulu	115 493	128 892	11
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-53 107	-58 403	12
Brutokasum (-kahjum)	62 386	70 489	
Üldhalduskulud	-42 369	-44 174	13
Muud ärikulud	-24	0	
Ärikasum (kahjum)	19 993	26 315	
Muud finantstulud ja -kulud	1 786	1 071	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 779	27 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 779	27 386	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 993	26 315	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 007	3 006	7
Kokku korrigeerimised	3 007	3 006	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	95 181	9 118	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-34 947	45 954	
Laekunud intressid	26	4	
Kokku rahavood äritegevusest	83 260	84 397	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-13 636	-11 000	7
Antud laenud	-104 000	-97 000	16
Antud laenude tagasimaksud	10 000	10 000	16
Laekunud intressid	0	53	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-107 636	-97 947	
Kokku rahavood	-24 376	-13 550	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	93 841	107 655	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 376	-13 550	
Valuutakursside muutuste mõju	-28	-264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 437	93 841	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	21 779	21 779
30.06.2024	2 500	429 923	432 423

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Passageway OÜ raamatupidamise aruanne 01.07.2023 - 30.06.2024 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 ärioludele 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 ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Pank	25 069	38 357
Kassa	44 368	55 484
Kokku raha	69 437	93 841

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 456	30 456	
Ostjatelt laekumata arved	30 456	30 456	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 190	3 190	4
Laenunõuded	304 647	304 647	16
Muud nõuded	5 677	5 677	
Intressinõuded	5 677	5 677	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	343 970	343 970	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2024		30.06.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	594	909	25	527
Maamaks	0	44	0	93
Ettemaksukonto jääk	2 596		96	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 190	953	121	620

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2023	30.06.2024
12650463	Waypoint Travels OÜ	Eesti	Turismiteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2023	30.06.2024
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	
30.06.2022		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500
30.06.2023		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500
30.06.2024		
Soetusmaksumus	25 500	25 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Ostud ja parendused		13 636		13 636	13 636
Muud ostud ja parendused		13 636		13 636	13 636
Amortisatsioonikulu	-980	-2 027		-2 027	-3 007
30.06.2024					
Soetusmaksumus	4 900	34 769		34 769	39 669
Akumuleeritud kulum	-3 838	-8 378		-8 378	-12 216
Jääkmaksumus	1 062	26 391		26 391	27 453

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 549	39 549	
Maksuvõlad	953	953	4
Kokku võlad ja ettemaksed	40 502	40 502	
	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	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	343 914	340 120
Antud garantiid	85 979	68 024
Kokku tingimuslikud kohustised	429 893	408 144

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 014	13 351
Saksamaa	50 912	58 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	250	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 176	71 684
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	48 182	50 692
Suurbritannia	4 135	6 516
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	52 317	57 208
Kokku müügitulu	115 493	128 892
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Shuttle teenus kruisisturistidele	115 493	128 892
Kokku müügitulu	115 493	128 892

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

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Transpordi ja koordineerimisteenus	53 107	58 403
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	53 107	58 403

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Üür ja rent	12 000	0
Mitmesugused bürookulud	26 354	40 982
Lähetuskulud	900	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	108	186
Amortisatsioonikulu	3 007	3 006
Kokku üldhalduskulud	42 369	44 174

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-28	-264
Intressitulu	1 814	1 335
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 786	1 071

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	30.06.2024	30.06.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	266 390	295 308
Tütarettevõtjad	74 390	42 084
Kokku nõuded ja ettemaksed	340 780	337 392
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	24 773	74 649

Kokku võlad ja ettemaksed	24 773	74 649
----------------------------------	---------------	---------------

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

ANTUD LAENUD	30.06.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2024	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	278 092	62 000	109 445	230 647	1 505
Tütarettevõtjad	42 000	19 000	10 000	51 000	284
Sidusettevõtjad	0	23 000	0	23 000	23
Kokku antud laenud	320 092	104 000	119 445	304 647	1 812

MÜÜDUD	01.07.2023 - 30.06.2024		01.07.2022 - 30.06.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		12 014		13 351
Kokku müüdnud		12 014		13 351

OSTETUD	01.07.2023 - 30.06.2024		01.07.2022 - 30.06.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	14 991	53 107	25 287	58 403
Kokku ostetud	14 991	53 107	25 287	58 403

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 109 445,36 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2024

Passageway OÜ (registrikood: 12660434) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID RYAN JENKINS	Juhatuse liige	31.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	408 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 779
Kokku	429 923
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	429 923
Kokku	429 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	EMTAK 2025	115493	100.00%	Jah