

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Rosemarie

registrikood: 10306906

tänava/talu nimi, Paavli tn 5a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

telefon: +372 6558328, +372 5653977

faks: +372 6558358

e-posti aadress: lauri.truve@citysightseeing.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Rosemarie põhitegevuseks on ekskursioonibussidega linnaekskursioonide korraldamine.

Käive bussiekskursioonide korraldamisest oli 2022.a 319,4 tuhat eurot.

Käive fototarvete müügist ja fototeenuste osutamisest oli 2022.a 91,2 tuhat eurot.

2022. aastal oli kasum 84,1 tuhat eurot.

Personal ja palgad

Keskmine töötajate arv oli 6.

2022.a tööjõukulud olid kokku 88047 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	122 745	112 636	
Nõuded ja ettemaksed	91 156	18 913	2
Varud	4 675	3 426	3
Kokku käibevarad	218 576	134 975	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	86 159	107 106	2
Materiaalsed põhivarad	4 461	11 651	5
Kokku põhivarad	90 620	118 757	
Kokku varad	309 196	253 732	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 274	31 063	6
Võlad ja ettemaksed	21 037	18 572	7
Kokku lühiajalised kohustised	63 311	49 635	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	81 545	123 819	6
Kokku pikaajalised kohustised	81 545	123 819	
Kokku kohustised	144 856	173 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	8
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 189	46 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 062	12 527	
Kokku omakapital	164 340	80 278	
Kokku kohustised ja omakapital	309 196	253 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	410 572	132 286	9
Muud äritulud	3 984	82 989	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 266	-31 672	
Mitmesugused tegevuskulud	-184 529	-103 846	
Tööjõukulud	-88 047	-37 858	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 190	-23 157	
Muud ärikulud	-356	-589	
Ärikasum (kahjum)	91 168	18 153	
Intressitulud	0	4	
Intressikulud	-7 106	-5 630	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 062	12 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 062	12 527	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

Koostatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raha

Raha ning ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 euro või kasutuseaga üle ühe aasta.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

- maa ei amortiseerita
- hooned 4%
- masinad ja seadmed 10%
- arvutustehnika 20%
- transpordivahendid 10%
- inventar 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seosduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjatele ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	83 458	83 458		
Ostjatelt laekumata arved	83 458	83 458		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	281	281		4
Laenunõuded	86 159		86 159	
Ettemaksed	7 417	7 417		
Tulevaste perioodide kulud	7 417	7 417		
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 315	91 156	86 159	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	11 910	11 910		
Ostjatelt laekumata arved	11 910	11 910		
Laenunõuded	107 106		107 106	
Ettemaksed	7 003	7 003		
Tulevaste perioodide kulud	7 003	7 003		
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 019	18 913	107 106	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	3 279	3 279
Ettemaksed varude eest	1 396	147
Kokku varud	4 675	3 426

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		296	201
Üksikisiku tulumaks		940	367
Erisoodustuse tulumaks		140	99
Sotsiaalmaks		2 915	1 658
Kohustuslik kogumispension		163	79
Töötuskindlustusmaksed		195	109
Ettemaksukonto jääk	281		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	281	4 649	2 513

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	436 470	436 470
Akumuleeritud kulum	-401 662	-401 662
Jääkmaksumus	34 808	34 808
Amortisatsioonikulu	-23 157	-23 157
31.12.2021		
Soetusmaksumus	436 470	436 470
Akumuleeritud kulum	-424 819	-424 819
Jääkmaksumus	11 651	11 651
Amortisatsioonikulu	-7 190	-7 190
31.12.2022		
Soetusmaksumus	436 470	436 470
Akumuleeritud kulum	-432 009	-432 009
Jääkmaksumus	4 461	4 461

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	121 030	39 485	81 545	
Kapitalirendikohustised kokku	2 789	2 789		
Laenukohustised kokku	123 819	42 274	81 545	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	151 102	30 072	121 030	
Kapitalirendikohustised kokku	3 780	991	2 789	
Laenukohustised kokku	154 882	31 063	123 819	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 772	9 772	
Võlad töövõtjatele	5 711	5 711	
Maksuvõlad	4 649	4 649	4
Muud võlad	905	905	
Muud viitvõlad	905	905	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 037	21 037	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 145	11 145	
Võlad töövõtjatele	4 211	4 211	
Maksuvõlad	2 513	2 513	4
Muud võlad	36	36	
Muud viitvõlad	36	36	
Saadud ettemaksed	667	667	
Muud saadud ettemaksed	667	667	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 572	18 572	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	19 172	19 172
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	410 572	118 027
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	14 259
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	410 572	132 286
Kokku müügitulu	410 572	132 286
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotokaupade müük ja teenused EMTAK 9609	91 195	76 324
Linnaekskursioonid ekskursioonibussidega EMTAK 4939	319 377	49 731
Muud teenused	0	6 231
Kokku müügitulu	410 572	132 286

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	65 932	28 327
Sotsiaalmaksud	22 115	9 531
Kokku tööjõukulud	88 047	37 858
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Rosemarie (registrikood: 10306906) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TRUVE	Juhatuse liige	11.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 062
Kokku	143 251
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143 251
Kokku	143 251

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	319377	77.79%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	91195	22.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Truve	37304240249	Eesti	9586 EUR (Lihtomand)
Jaanika Truve	47205220260		9586 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6558328
Faks	+372 6558358
Mobiiltelefon	+372 5653977
E-posti aadress	lauri.truve@citysightseeing.ee