

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Rosemarie

registrikood: 10306906

tänavatalu nimi, Paavli tn 5a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 2021.a 49,7 tuhat eurot.

Käive fototarvete müügist ja fototeenuste osutamisest oli 2020.a 76,3 tuhat eurot.

Lisaks osutati muid teenuseid summas 6,2 tuhat eurot.

2021. aastal oli kasum 12,5 tuhat eurot.

Personal ja palgad

Keskmine töötajate arv oli 3.

2021.a tööjõukulud olid kokku 37858 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 636	93 688	
Nõuded ja ettemaksed	18 913	19 140	2
Varud	3 426	4 357	3
Kokku käibevarad	134 975	117 185	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	107 106	105 011	2
Materiaalsed põhivarad	11 651	34 808	5
Kokku põhivarad	118 757	139 819	
Kokku varad	253 732	257 004	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 063	4 376	6
Võlad ja ettemaksed	18 572	26 829	7
Kokku lühiajalised kohustised	49 635	31 205	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	123 819	158 048	6
Kokku pikaajalised kohustised	123 819	158 048	
Kokku kohustised	173 454	189 253	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	8
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 662	173 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 527	-126 742	
Kokku omakapital	80 278	67 751	
Kokku kohustised ja omakapital	253 732	257 004	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	132 286	88 431	9
Muud äritulud	82 989	12 059	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 672	-26 939	
Mitmesugused tegevuskulud	-103 846	-101 795	
Tööjõukulud	-37 858	-58 004	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 157	-26 461	
Muud ärikulud	-589	-9 108	
Ärikasum (kahjum)	18 153	-121 817	
Intressitulud	4	1	
Intressikulud	-5 630	-4 926	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 527	-126 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 527	-126 742	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021. 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 lisa 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 bilansiiliste 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 039	12 039	
Ostjatelt laekumata arved	12 039	12 039	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	385	385	
Laenunõuded	105 011		105 011
Ettemaksed	6 716	6 716	
Tulevaste perioodide kulud	6 716	6 716	
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 151	19 140	105 011

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	0	78
Müügiks ostetud kaubad	3 279	4 279
Ettemaksed varude eest	147	0
Kokku varud	3 426	4 357

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	201		935
Üksikisiku tulumaks	367		525
Erisoodustuse tulumaks	99		279
Sotsiaalmaks	1 658		3 371
Kohustuslik kogumispension	79		99
Töötuskindlustusmaksed	109		118
Ettemaksukonto jääk		385	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 513	385	5 327

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	702 391	74 003	776 394
Akumuleeritud kulum	-644 987	-74 003	-718 990
Jääkmaksumus	57 404	0	57 404
Ostud ja parendused	5 492		5 492
Amortisatsioonikulu	-26 461		-26 461
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 627		-1 627
31.12.2020			
Soetusmaksumus	436 470	0	436 470
Akumuleeritud kulum	-401 662	0	-401 662
Jääkmaksumus	34 808	0	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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	7 500
Transpordivahendid	0	7 500
Kokku	0	7 500

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	157 701	3 401	154 300	
Kapitalirendikohustised kokku	4 723	975	3 748	
Laenukohustised kokku	162 424	4 376	158 048	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 145	11 145
Võlad töövõtjatele	4 211	4 211
Maksuvõlad	2 513	2 513
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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 357	16 357
Võlad töövõtjatele	4 779	4 779
Maksuvõlad	5 327	5 327
Muud võlad	366	366
Muud viitvõlad	366	366
Kokku võlad ja ettemaksed	26 829	26 829

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	19 172	19 172
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 027	88 431
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	14 259	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 286	88 431
Kokku müügitulu	132 286	88 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotokaupade müük ja teenused EMTAK 9609	76 324	61 662
Linnaekskursioonid ekskursioonibussidega EMTAK 4939	49 731	16 578
Muud teenused	6 231	10 191
Kokku müügitulu	132 286	88 431

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	28 327	43 456
Sotsiaalmaksud	9 531	14 548
Kokku tööjõukulud	37 858	58 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Rosemarie (registrikood: 10306906) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TRUVE	Juhatuse liige	21.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 527
Kokku	59 189
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 189
Kokku	59 189

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	82555	62.41%	Jah
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	49731	37.59%	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