

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Rosemarie

registrikood: 10306906

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 154

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

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 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Rosemarie põhitegevuseks on ekskursioonibussidega linnaekskursioonide korraldamine.

Käive bussiekskursioonide korraldamisest oli 2018.a 477,7 tuhat eurot.

Käive fototarvete müügist ja fototeenuste osutamisest oli 2018.a 93,8 tuhat eurot.

2018. aasta oli kahjum 5547 eurot.

Personal ja palgad

Keskmine töötajate arv oli 14.

201.a tööjõukulud olid kokku 177722 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 214	70 086	
Nõuded ja ettemaksed	44 270	41 770	2
Varud	5 658	5 751	3
Kokku käibevarad	141 142	117 607	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	151 336	135 121	5
Kokku põhivarad	151 336	135 121	
Kokku varad	292 478	252 728	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 185	10 836	6
Võlad ja ettemaksed	38 962	21 616	7
Kokku lühiajalised kohustised	63 147	32 452	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53 800	39 198	6
Kokku pikaajalised kohustised	53 800	39 198	
Kokku kohustised	116 947	71 650	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	9
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 989	164 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 547	-5 009	
Kokku omakapital	175 531	181 078	
Kokku kohustised ja omakapital	292 478	252 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	571 516	464 317	10
Muud äritulud	676	5 239	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 136	-26 767	
Mitmesugused tegevuskulud	-294 750	-209 111	
Tööjõukulud	-177 722	-145 717	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 986	-44 091	
Muud ärikulud	-4 701	-375	
Ärikasum (kahjum)	-3 103	43 495	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-46 696	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-2 445	-1 808	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 547	-5 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 547	-5 009	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018. 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 tööeast.

Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seosnduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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 toodangu 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 ettevõtetele 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 141	40 141
Ostjatelt laekumata arved	40 141	40 141
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	220	220
Ettemaksed	3 909	3 909
Muud makstud ettemaksed	3 909	3 909
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 270	44 270
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 377	37 377
Ostjatelt laekumata arved	37 377	37 377
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	587	587
Ettemaksed	3 806	3 806
Tulevaste perioodide kulud	3 806	3 806
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 770	41 770

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	79	103
Müügiks ostetud kaubad	5 579	5 648
Kokku varud	5 658	5 751

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		98		128
Käibemaks		344	484	
Üksikisiku tulumaks		1 364		1 331
Sotsiaalmaks		4 648		2 901
Kohustuslik kogumispension		183		114
Töötuskindlustusmaksed		305		184
Ettemaksukonto jääk	220		103	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	220	6 942	587	4 658

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	718 329	718 329	69 164			787 493
Akumuleeritud kulum	-558 196	-558 196	-69 164			-627 360
Jääkmaksumus	160 133	160 133	0			160 133
Ostud ja parendused			4 839	20 000	20 000	24 839
Amortisatsioonikulu	-43 614	-43 614	-477			-44 091
Muud muutused	-5 760	-5 760				-5 760
31.12.2017						
Soetusmaksumus	702 575	702 575	74 003	20 000	20 000	796 578
Akumuleeritud kulum	-591 816	-591 816	-69 641	0	0	-661 457
Jääkmaksumus	110 759	110 759	4 362	20 000	20 000	135 121
Ostud ja parendused	86 201	86 201				86 201
Amortisatsioonikulu	-49 403	-49 403	-583			-49 986
Ümberliigitamised				-20 000	-20 000	-20 000
Ümberliigitamised ettemaksetest				-20 000	-20 000	-20 000
31.12.2018						
Soetusmaksumus	788 776	788 776	74 003	0	0	862 779
Akumuleeritud kulum	-641 219	-641 219	-70 224			-711 443
Jääkmaksumus	147 557	147 557	3 779	0	0	151 336

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	72 500	18 700	53 800	
Kapitalirendikohustised kokku	5 485	5 485	0	
Laenukohustised kokku	77 985	24 185	53 800	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	40 800	6 000	34 800	
Kapitalirendikohustised kokku	9 234	4 836	4 398	
Laenukohustised kokku	50 034	10 836	39 198	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 585	23 585
Võlad töövõtjatele	7 650	7 650
Maksuvõlad	6 942	6 942
Muud võlad	785	785
Muud viitvõlad	785	785
Kokku võlad ja ettemaksed	38 962	38 962
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 470	7 470
Võlad töövõtjatele	6 697	6 697
Maksuvõlad	4 658	4 658
Muud võlad	2 791	2 791
Muud viitvõlad	2 791	2 791
Kokku võlad ja ettemaksed	21 616	21 616

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid		127 990
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt		31 998
Kokku tingimuslikud kohustised		159 988

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	19 172	19 172
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	565 321	458 322
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 195	5 995
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	571 516	464 317
Kokku müügitulu	571 516	464 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotokaupade müük ja teenused EMTAK 9609	93 811	82 697
Linnaekskursioonid ekskursioonibussidega EMTAK 4939	477 705	381 620
Kokku müügitulu	571 516	464 317

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	132 844	108 916
Sotsiaalmaksud	44 878	36 801
Kokku tööjõukulud	177 722	145 717
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2019

Osaühing Rosemarie (registrikood: 10306906) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TRUVE	Juhatuse liige	04.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 547
Kokku	154 442
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	124 442
Kokku	154 442

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 547
Kokku	154 442
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	124 442
Kokku	154 442

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	477705	83.59%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	93811	16.41%	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