

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 2016.a 322,7 tuhat eurot.

Käive fototarvete müügist ja fototeenuste osutamisest oli 2016.a 72,9 tuhat eurot.

2016. aasta kasum oli 747 eurot.

Personal ja palgad

Keskmine töötajate arv oli 15.

2016.a tööjõukulud olid kokku 110370 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 621	13 703	
Nõuded ja ettemaksed	18 260	29 215	2
Varud	4 892	5 499	3
Kokku käibevarad	56 773	48 417	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	46 696	106 234	
Materiaalsed põhivarad	160 133	142 334	5
Kokku põhivarad	206 829	248 568	
Kokku varad	263 602	296 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 736	60 239	6
Võlad ja ettemaksed	18 630	28 425	7
Kokku lühiajalised kohustised	30 366	88 664	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	47 149	22 981	6
Kokku pikaajalised kohustised	47 149	22 981	
Kokku kohustised	77 515	111 645	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	9
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 251	154 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	747	10 003	
Kokku omakapital	186 087	185 340	
Kokku kohustised ja omakapital	263 602	296 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	395 553	472 749	10
Muud äritulud	41	402	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 432	-39 168	
Mitmesugused tegevuskulud	-194 851	-192 750	
Tööjõukulud	-110 370	-132 909	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 684	-35 326	
Muud ärikulud	-389	-288	
Ärikasum (kahjum)	37 868	72 710	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-35 000	-60 000	
Intressikulud	-2 121	-2 707	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	747	10 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	747	10 003	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuseja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raaamatupidamise 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. 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 seosnõuavad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 461	14 461	
Ostjatelt laekumata arved	14 461	14 461	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103	103	4
Ettemaksed	3 696	3 696	
Muud makstud ettemaksed	3 696	3 696	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 260	18 260	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 245	20 245	
Ostjatelt laekumata arved	20 245	20 245	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	985	985	4
Ettemaksed	7 985	7 985	
Muud makstud ettemaksed	7 985	7 985	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 215	29 215	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	132	182
Müügiks ostetud kaubad	4 760	5 317
Kokku varud	4 892	5 499

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		128		
Käibemaks	102			3 529
Üksikisiku tulumaks		888		848
Erisoodustuse tulumaks				128
Sotsiaalmaks		2 063		2 075
Kohustuslik kogumispension		80		94
Töötuskindlustusmaksed		114		125
Ettemaksukonto jääk	1		985	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103	3 273	985	6 799

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	666 846	666 846	69 164	736 010
Akumuleeritud kulum	-489 186	-489 186	-69 164	-558 350
Jääkmaksumus	177 660	177 660	0	177 660
Amortisatsioonikulu	-35 326	-35 326		-35 326
31.12.2015				
Soetusmaksumus	666 846	666 846	69 164	736 010
Akumuleeritud kulum	-524 512	-524 512	-69 164	-593 676
Jääkmaksumus	142 334	142 334	0	142 334
Ostud ja parendused	51 483	51 483		51 483
Muud ostud ja parendused	51 483	51 483		51 483
Amortisatsioonikulu	-33 684	-33 684		-33 684
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	36 000	6 000	30 000	
Kapitalirendikohustised kokku	22 885	5 736	17 149	
Laenukohustised kokku	58 885	11 736	47 149	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	35 000	35 000		
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	19 600	19 600		
Kapitalirendikohustised kokku	28 620	5 639	22 981	
Laenukohustised kokku	83 220	60 239	22 981	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 566	6 566	
Võlad töövõtjatele	6 233	6 233	
Maksuvõlad	3 273	3 273	4
Muud võlad	2 558	2 558	
Muud viitvõlad	2 558	2 558	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 630	18 630	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 128	10 128	
Võlad töövõtjatele	7 695	7 695	
Maksuvõlad	6 799	6 799	4
Muud võlad	3 803	3 803	
Muud viitvõlad	3 803	3 803	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 425	28 425	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	131 998	131 400
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	33 000	32 850
Kokku tingimuslikud kohustised	164 998	164 250

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	19 172	19 172
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	389 558	466 754
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 995	5 995
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	395 553	472 749
Kokku müügitulu	395 553	472 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotokaupade müük ja teenused EMTAK 9609	72 876	132 330
Linnaekskursioonid ekskursioonibussidega EMTAK 4939	322 677	340 419
Kokku müügitulu	395 553	472 749

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	82 489	99 353
Sotsiaalmaksud	27 881	33 556
Kokku tööjõukulud	110 370	132 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2017

Osaühing Rosemarie (registrikood: 10306906) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TRUVE	Juhatuse liige	15.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	747
Kokku	164 998
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	164 998
Kokku	164 998

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	747
Kokku	164 998
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	164 998
Kokku	164 998

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	322677	81.58%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	72876	18.42%	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