

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Rosemarie

registrikood: 10306906

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 154

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Rosemarie põhitegevuseks on Kodak fototarvete jaemüük ja fotolaboriteenuste osutamine.

Käive fototarvete müügist ja fototeenuste osutamisest oli 2015.a 132,3 tuhat eurot.

Alates 2005. aastast lisandus firma tegevusele ekskursioonibussidega linnaekskursioonide korraldamine.

Käive bussiekskursioonide korraldamisest oli 2015.a 340,4 tuhat eurot.

2015. aasta kasum oli 10003 eurot.

Personal ja palgad

Keskmine töötajate arv oli 14.

2015.a tööjõukulud olid kokku 132909 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 703	11 533	
Nõuded ja ettemaksud	29 215	37 547	2
Varud	5 499	8 737	3
Kokku käibevarad	48 417	57 817	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	106 234	126 339	
Materiaalsed põhivarad	142 334	177 660	5
Kokku põhivarad	248 568	303 999	
Kokku varad	296 985	361 816	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 239	122 220	6
Võlad ja ettemaksud	28 425	35 638	7
Kokku lühiajalised kohustised	88 664	157 858	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 981	28 621	6
Kokku pikaajalised kohustised	22 981	28 621	
Kokku kohustised	111 645	186 479	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	9
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 247	146 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 003	7 645	
Kokku omakapital	185 340	175 337	
Kokku kohustised ja omakapital	296 985	361 816	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	472 749	442 326	10
Muud äritulud	402	372	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 168	-41 229	
Mitmesugused tegevuskulud	-192 750	-190 952	
Tööjõukulud	-132 909	-116 503	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 326	-42 301	
Muud ärikulud	-288	-882	
Ärikasum (kahjum)	72 710	50 831	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-60 000	0	
Intressikulud	-2 707	-3 426	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 003	47 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 003	47 405	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	72 710	50 831
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	35 326	42 301
Kokku korrigeerimised	35 326	42 301
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 332	-7 089
Varude muutus	3 238	1 396
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 213	21 813
Kokku rahavood äritegevusest	112 393	109 252
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-40 876
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-39 895	-27 757
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 895	-68 633
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	22 400	49 741
Saadud laenude tagasimaksud	-84 381	-119 817
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-5 640	-2 501
Makstud intressid	-2 707	-3 426
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 328	-76 003
Kokku rahavood	2 170	-35 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 533	46 917
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 170	-35 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 703	11 533

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 173	1 917	146 602	167 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 645	7 645
31.12.2014	19 173	1 917	154 247	175 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 003	10 003
31.12.2015	19 173	1 917	164 250	185 340

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

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 ettemaksud

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 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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud 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 omapäraselt 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 245	20 245
Ostjatelt laekumata arved	20 245	20 245
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	985	985
Ettemaksed	7 985	7 985
Muud makstud ettemaksed	7 985	7 985
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 215	29 215
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 288	23 288
Ostjatelt laekumata arved	23 288	23 288
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 499	6 499
Ettemaksed	7 760	7 760
Muud makstud ettemaksed	7 760	7 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 547	37 547

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	182	304
Müügiks ostetud kaubad	5 317	8 433
Kokku varud	5 499	8 737

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 529		79
Üksikisiku tulumaks		848		1 589
Erisoodustuse tulumaks		128		144
Sotsiaalmaks		2 075		4 098
Kohustuslik kogumispension		94		170
Töötuskindlustusmaksed		125		277
Ettemaksukonto jääk	985		6 499	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	985	6 799	6 499	6 357

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	625 969	625 969	69 164	695 133
Akumuleeritud kulum	-451 574	-451 574	-64 475	-516 049
Jääkmaksumus	174 395	174 395	4 689	179 084
Ostud ja parendused	40 877	40 877		40 877
Amortisatsioonikulu	-37 612	-37 612	-4 689	-42 301
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	75 000	75 000		
Juriidiline isik	13 000	13 000		
Lühiajalised laenud kokku	88 000	88 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	28 600	28 600		
Kapitalirendikohustised kokku	34 241	5 620	28 621	
Laenukohustised kokku	150 841	122 220	28 621	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 128	10 128
Võlad töövõtjatele	7 695	7 695
Maksuvõlad	6 799	6 799
Muud võlad	3 803	3 803
Muud viitvõlad	3 803	3 803
Kokku võlad ja ettemaksud	28 425	28 425
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 101	22 101
Võlad töövõtjatele	6 761	6 761
Maksuvõlad	6 357	6 357
Muud võlad	419	419
Muud viitvõlad	419	419
Kokku võlad ja ettemaksud	35 638	35 638

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	131 400	123 398
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	32 850	30 849
Kokku tingimuslikud kohustised	164 250	154 247

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	466 754	434 679
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 995	7 647
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	472 749	442 326
Kokku müügitulu	472 749	442 326
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotokaupade müük ja teenused EMTAK 9609	132 330	131 736
Linnaekskursioonid ekskursioonibussidega EMTAK 4939	340 419	310 590
Kokku müügitulu	472 749	442 326

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	99 353	86 960
Sotsiaalmaksud	33 556	29 543
Kokku tööjõukulud	132 909	116 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.01.2017

Osaühing Rosemarie (registrikood: 10306906) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TRUVE	Juhatuseliige	08.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 003
Kokku	164 250
Jaotamine	
Kokku	164 250

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 003
Kokku	164 250
Jaotamine	
Kokku	164 250

Kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	340419	72.01%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	132330	27.99%	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