

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

OÜ Rosemarie põhitegevuseks on Kodak fototarvete jaemüük ja fotolaboriteenuste osutamine.

Käive fototarvete müügist ja fototeenuste osutamisest oli 2013.a 131,4 tuhat eurot.

Alates 2005. aastast lisandus firma tegevusele ekskursioonibussidega linnaekskursioonide korraldamine ekskursioonibussidega.

Käive bussiekskursioonide korraldamisest oli 2013.a 329,8,0 tuhat eurot.

2013. aasta kasum oli 65 721 eurot.

Personal ja palgad

Keskmine töötajate arv oli 10.

Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad kokku moodustasid 91 351 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 917	10 403	
Nõuded ja ettemaksed	30 458	10 553	2
Varud	10 133	10 527	3,4
Kokku käibevara	87 508	31 483	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	138 342	0	
Finantsinvesteeringud	0	156 879	
Materiaalne põhivara	179 084	215 527	5
Kokku põhivara	317 426	372 406	
Kokku varad	404 934	403 889	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	207 917	205 617	6
Võlad ja ettemaksed	13 825	23 745	7
Kokku lühiajalised kohustused	221 742	229 362	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 500	72 556	6
Kokku pikaajalised kohustused	15 500	72 556	
Kokku kohustused	237 242	301 918	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	9
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 881	56 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 721	24 430	
Kokku omakapital	167 692	101 971	
Kokku kohustused ja omakapital	404 934	403 889	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	461 150	382 153	10
Muud äritulud	2 277	140	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 112	-48 469	
Mitmesugused tegevuskulud	-169 372	-148 468	
Tööjõukulud	-91 351	-84 123	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 866	-47 687	
Muud ärikulud	-998	-473	
Kokku ärikasum (-kahjum)	118 728	53 073	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-46 252	-18 525	
Intressikulud	-6 755	-10 118	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 721	24 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 721	24 430	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	118 728	53 073
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 866	47 687
Kokku korrigeerimised	47 866	47 687
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 905	-2 521
Varude muutus	394	-1 908
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 920	-17 905
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	137 163	78 427
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 423	-41 972
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-27 715	-17 443
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 138	-59 415
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	63 200
Saadud laenude tagasimaksed	-64 756	-65 884
Makstud intressid	-6 755	-10 119
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-61 511	-12 803
Kokku rahavood	36 514	6 209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 403	4 194
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 514	6 209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 917	10 403

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	19 173	1 917	56 451	77 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 430	24 430
31.12.2012	19 173	1 917	80 881	101 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 721	65 721
31.12.2013	19 173	1 917	146 602	167 692

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013. 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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 seosnõud 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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 826	21 826
Ostjatelt laekumata arved	21 826	21 826
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	622	622
Ettemaksed	8 010	8 010
Muud makstud ettemaksed	8 010	8 010
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 458	30 458
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 743	2 743
Ostjatelt laekumata arved	2 743	2 743
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50
Ettemaksed	7 760	7 760
Muud makstud ettemaksed	7 760	7 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 553	10 553

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	359	404
Müügiks ostetud kaubad	9 774	9 340
Ettemaksed varude eest	0	783
Kokku varud	10 133	10 527

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	459		50	
Üksikisiku tulumaks		1 268		989
Erisoodustuse tulumaks		68		
Sotsiaalmaks		2 802		2 278
Kohustuslik kogumispension		107		107
Töötuskindlustusmaksed		232		225
Ettemaksukonto jääk	163			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	622	4 477	50	3 599

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	572 969	572 969	69 164	642 133
Akumuleeritud kulum	-361 732	-361 732	-59 159	-420 891
Jääkmaksumus	211 237	211 237	10 005	221 242
Ostud ja parendused	41 972	41 972		41 972
Muud ostud ja parendused	41 972	41 972		41 972
Amortisatsioonikulu	-44 556	-44 556	-3 131	-47 687
31.12.2012				
Soetusmaksumus	614 941	614 941	69 164	684 105
Akumuleeritud kulum	-406 288	-406 288	-62 290	-468 578
Jääkmaksumus	208 653	208 653	6 874	215 527
Ostud ja parendused	11 423	11 423		11 423
Muud ostud ja parendused	11 423	11 423		11 423
Amortisatsioonikulu	-45 681	-45 681	-2 185	-47 866
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisik	154 717	154 717		
Lühiajalised laenud kokku	154 717	154 717		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	68 700	53 200	15 500	
Pikaajalised laenud kokku	68 700	53 200	15 500	
Laenukohustused kokku	223 417	207 917	15 500	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	154 717	154 717		
Lühiajalised laenud kokku	154 717	154 717		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	123 456	50 900	72 556	
Pikaajalised laenud kokku	123 456	50 900	72 556	
Laenukohustused kokku	278 173	205 617	72 556	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 367	6 367		
Võlad töövõtjatele	2 915	2 915		
Maksuvõlad	4 477	4 477		
Muud võlad	66	66		
Muud viitvõlad	66	66		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 825	13 825		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 604	14 604		
Võlad töövõtjatele	5 109	5 109		
Maksuvõlad	3 599	3 599		
Muud võlad	433	433		
Muud viitvõlad	433	433		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 745	23 745		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	115 799	63 897
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	30 782	16 984
Kokku tingimuslikud kohustused	146 581	80 881

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	461 150	376 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	5 995
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	461 150	382 153
Kokku müügitulu	461 150	382 153
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotokaupade müük ja teenused EMTAK 9609	131 390	119 131
Linnaekskursioonid ekskursioonibussidega EMTAK 4939	329 760	263 022
Kokku müügitulu	461 150	382 153

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	68 198	62 591
Sotsiaalmaksud	23 153	21 532
Kokku tööjõukulud	91 351	84 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2014

Osaühing Rosemarie (registrikood: 10306906) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TRUVE	Juhatuse liige	30.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 721
Kokku	146 602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	146 602
Kokku	146 602

Jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 721
Kokku	146 602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	146 602
Kokku	146 602

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	329760	71.51%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	131390	28.49%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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