

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Rosemarie

registrikood: 10306906

tänavatalu 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14

Tegevusaruanne

OÜ Rosemarie põhitegevuseks on Kodak fototarvete jaemüük ja fotolaboriteenuste osutamine.

Käive fototarvete müügist ja fototeenuste osutamisest oli 2012.a 119,1 tuhat eurot.

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

Käive bussiekskursioonide korraldamisest oli 2012.a 263,0 tuhat eurot.

2012. aasta kasum oli 24 430 eurot.

Personal ja palgad

Keskmine töötajate arv oli 9.

Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad kokku moodustasid 62 591 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 403	4 194	
Nõuded ja ettemaksed	10 553	8 032	2,3
Varud	10 527	8 619	5
Kokku käibevara	31 483	20 845	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	156 879	157 961	4
Materiaalne põhivara	215 527	221 242	6
Kokku põhivara	372 406	379 203	
Kokku varad	403 889	400 048	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	205 617	219 200	7
Võlad ja ettemaksed	23 745	41 650	8,3
Kokku lühiajalised kohustused	229 362	260 850	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	72 556	61 657	7
Kokku pikaajalised kohustused	72 556	61 657	
Kokku kohustused	301 918	322 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	10
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 451	58 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 430	-2 437	
Kokku omakapital	101 971	77 541	
Kokku kohustused ja omakapital	403 889	400 048	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	382 153	361 964	11
Muud äritulud	140	41 783	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 469	-40 542	
Mitmesugused tegevuskulud	-148 468	-137 348	
Tööjõukulud	-84 123	-87 727	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 687	-44 388	
Muud ärikulud	-473	-6 291	
Ärikasum (kahjum)	53 073	87 451	
Finantstulud ja -kulud	-28 643	-89 888	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 430	-2 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 430	-2 437	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 073	87 451
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 687	44 388
Muud korrigeerimised	0	-63 038
Kokku korrigeerimised	47 687	-18 650
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 521	6 646
Varude muutus	-1 908	7 883
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 905	10 970
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood äritegevusest	78 427	94 302
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 972	-52 167
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	27 981
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-17 443	-80 627
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 415	-104 813
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	63 200	88 000
Saadud laenude tagasimaksed	-65 884	-63 382
Makstud intressid	-10 119	-10 519
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 803	14 099
Kokku rahavood	6 209	3 588
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 194	606
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 209	3 588
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 403	4 194

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	19 173	1 917	58 888	79 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 437	-2 437
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012. 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 amortseerita
- 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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 743	2 743		
Ostjatele 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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	444	444		
Ostjatele laekumata arved	444	444		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 688	1 688		
Ettemaksed	5 900	5 900		
Muud makstud ettemaksed	5 900	5 900		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 032	8 032		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	50		1 688	
Üksikisiku tulumaks		989		1 339
Erisoodustuse tulumaks				154
Sotsiaalmaks		2 278		2 890
Kohustuslik kogumispension		107		75
Töötuskindlustusmaksed		225		272
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				505
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	3 599	1 688	5 235

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	156 879	157 961
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	156 879	157 961

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	404	404
Müügiks ostetud kaubad	9 340	8 036
Ettemaksed varude eest	783	179
Kokku varud	10 527	8 619

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid			
31.12.2010				
Soetusmaksumus	548 783	548 783	69 164	617 947
Akumuleeritud kulum	-332 718	-332 718	-54 357	-387 075
Jääkmaksumus	216 065	216 065	14 807	230 872
Ostud ja parendused	52 167	52 167		52 167
Amortisatsioonikulu	-29 014	-29 014	-4 802	-33 816
Müügid	-27 981	-27 981		-27 981
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud eraisikutelt	154 717	154 717		
Juriidiline isik	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	164 717	164 717		
Pikaajalised võlakirjad				
Pangalaen	116 140	54 483	61 657	
Pikaajalised võlakirjad kokku	116 140	54 483	61 657	
Laenukohustused kokku	280 857	219 200	61 657	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	29 834	29 834		
Võlad töövõtjatele	6 538	6 538		
Maksuvõlad	5 235	5 235		
Muud võlad	43	43		
Muud viitvõlad	43	43		
Kokku võlad ja ettemaksed	41 650	41 650		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	63 897	44 596
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 984	11 854
Kokku tingimuslikud kohustused	80 881	56 450

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	376 158	355 599
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 995	6 365
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	382 153	361 964
Kokku müügitulu	382 153	361 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotokaupade müük ja teenused EMTAK 9609	119 131	105 904
Linnaekskursioonid ekskursioonibussidega EMTAK 4939	263 022	256 060
Kokku müügitulu	382 153	361 964

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	62 591	65 273
Sotsiaalmaksud	21 532	22 454
Kokku tööjõukulud	84 123	87 727
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-18 525	-79 371
Intressitulud	1	2
Muud intressitulud	0	2
Intressikulud	-10 119	-10 519
Intressikulu laenudelt	-10 119	-10 519
Kokku finantstulud ja -kulud	-28 643	-89 888

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Rosemarie (registrikood: 10306906) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TRUVE	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 430
Kokku	80 881
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 881
Kokku	80 881

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 430
Kokku	80 881
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	263022	68.83%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	119131	31.17%	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