

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Rosemarie

registrikood: 10306906

tänavatalu nimi, Paavli tn 5a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

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 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Rosemarie põhitegevuseks on ekskursioonibussidega linnaekskursioonide korraldamine.

Käive bussiekskursioonide korraldamisest oli 2019.a 446,4 tuhat eurot.

Käive fototarvete müügist ja fototeenuste osutamisest oli 2019.a 103,4 tuhat eurot.

2019. aasta oli kasum 19 tuhat eurot.

Personal ja palgad

Keskmine töötajate arv oli 14.

2019.a tööjõukulud olid kokku 199973 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	158 026	91 214	
Nõuded ja ettemaksed	103 909	44 270	2
Varud	5 357	5 658	3
Kokku käibevarad	267 292	141 142	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 404	151 336	5
Kokku põhivarad	57 404	151 336	
Kokku varad	324 696	292 478	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 500	24 185	6
Võlad ja ettemaksed	28 903	38 962	7
Kokku lühiajalised kohustised	38 403	63 147	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	91 800	53 800	6
Kokku pikaajalised kohustised	91 800	53 800	
Kokku kohustised	130 203	116 947	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	8
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 441	159 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 963	-5 547	
Kokku omakapital	194 493	175 531	
Kokku kohustised ja omakapital	324 696	292 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	549 790	571 516	9
Muud äritulud	603	676	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 640	-48 136	
Mitmesugused tegevuskulud	-223 050	-294 750	
Tööjõukulud	-199 973	-177 722	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 097	-49 986	
Muud ärikulud	-1 063	-4 701	
Ärikasum (kahjum)	23 570	-3 103	
Intressitulud	2	1	
Intressikulud	-4 609	-2 445	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 963	-5 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 963	-5 547	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2019. 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 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 20%
- transpordivahendid 10%
- inventar 20%

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 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 193	52 193
Ostjatelt laekumata arved	52 193	52 193
Muud nõuded	45 000	45 000
Laenunõuded	45 000	45 000
Ettemaksed	6 716	6 716
Muud makstud ettemaksed	6 716	6 716
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 909	103 909
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	78	79
Müügiks ostetud kaubad	5 279	5 579
Kokku varud	5 357	5 658

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		98
Käibemaks		521		344
Üksikisiku tulumaks		2 532		1 364
Erisoodustuse tulumaks		173		0
Sotsiaalmaks		6 257		4 648
Kohustuslik kogumispension		207		183
Töötuskindlustusmaksed		409		305
Ettemaksukonto jääk	0		220	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 099	220	6 942

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	702 575	74 003	20 000	796 578
Akumuleeritud kulum	-591 816	-69 641		-661 457
Jääkmaksumus	110 759	4 362	20 000	135 121
Ostud ja parendused	86 201			86 201
Amortisatsioonikulu	-49 403	-583		-49 986
Ümberliigitamised			-20 000	-20 000
Ümberliigitamised ettemaksetest			-20 000	-20 000
31.12.2018				
Soetusmaksumus	788 776	74 003	0	862 779
Akumuleeritud kulum	-641 219	-70 224		-711 443
Jääkmaksumus	147 557	3 779	0	151 336
Amortisatsioonikulu	-40 318	-3 779		-44 097
Müügid (jääkmaksumuses)	-49 835			-49 835
31.12.2019				
Soetusmaksumus	702 391	74 003		776 394
Akumuleeritud kulum	-644 987	-74 003		-718 990
Jääkmaksumus	57 404	0		57 404

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	101 300	9 500	91 800	
Laenukohustised kokku	101 300	9 500	91 800	
	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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 423	6 423
Võlad töövõtjatele	11 996	11 996
Maksuvõlad	10 099	10 099
Muud võlad	385	385
Muud viitvõlad	385	385
Kokku võlad ja ettemaksed	28 903	28 903
	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	19 172	19 172
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	549 790	565 321
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	6 195
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	549 790	571 516
Kokku müügitulu	549 790	571 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotokaupade müük ja teenused EMTAK 9609	103 405	93 811
Linnaekskursioonid ekskursioonibussidega EMTAK 4939	446 385	477 705
Kokku müügitulu	549 790	571 516

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	149 457	132 844
Sotsiaalmaksud	50 516	44 878
Kokku tööjõukulud	199 973	177 722
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: 03.07.2020

Osaühing Rosemarie (registrikood: 10306906) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TRUVE	Juhatuse liige	18.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 963
Kokku	173 404
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 404
Kokku	173 404

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 963
Kokku	173 404
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 404
Kokku	173 404

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	446385	81.19%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	103405	18.81%	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