

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Rosemarie

registrikood: 10306906

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Paavli tn 5a

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 2023.a 299,2 tuhat eurot.

Käive fototarvete müügist ja fototeenuste osutamisest oli 2023.a 106,9 tuhat eurot.

2023. aastal oli kasum 29,3 tuhat eurot.

Personal ja palgad

Keskmine töötajate arv oli 7.

2023.a tööjõukulud olid kokku 114573 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	198 791	122 745	
Nõuded ja ettemaksed	24 290	91 156	2
Varud	3 279	4 675	3
Kokku käibevarad	226 360	218 576	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	53 806	86 159	2
Materiaalsed põhivarad	16 422	4 461	5
Kokku põhivarad	70 228	90 620	
Kokku varad	296 588	309 196	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 969	42 274	6
Võlad ja ettemaksed	21 477	21 037	7
Kokku lühiajalised kohustised	57 446	63 311	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 576	81 545	6
Kokku pikaajalised kohustised	45 576	81 545	
Kokku kohustised	103 022	144 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	8
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 251	59 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 226	84 062	
Kokku omakapital	193 566	164 340	
Kokku kohustised ja omakapital	296 588	309 196	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	406 140	410 572	9
Muud äritulud	1 096	3 984	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 537	-43 266	
Mitmesugused tegevuskulud	-205 229	-184 529	
Tööjõukulud	-114 573	-88 047	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 792	-7 190	
Muud ärikulud	-577	-356	
Ärikasum (kahjum)	37 528	91 168	
Intressitulud	5	0	
Intressikulud	-8 307	-7 106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 226	84 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 226	84 062	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. 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.

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 tööeest.

Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

- maa ei amortiseerita
- hooned 4%
- masinad ja seadmed 10%
- arvutustehnika 20%
- transpordivahendid 10%
- inventar 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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. 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 kaupade 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 netosummal. 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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 834	13 834	
Ostjatelt laekumata arved	13 834	13 834	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 574	1 574	
Laenunõuded	53 806		53 806
Ettemaksed	8 882	8 882	
Tulevaste perioodide kulud	7 417	7 417	
Muud makstud ettemaksed	1 465	1 465	
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 096	24 290	53 806
	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	83 458	83 458	
Ostjatelt laekumata arved	83 458	83 458	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	281	281	
Laenunõuded	86 159		86 159
Ettemaksed	7 417	7 417	
Tulevaste perioodide kulud	7 417	7 417	
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 315	91 156	86 159

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	3 279	3 279
Ettemaksed varude eest	0	1 396
Kokku varud	3 279	4 675

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		196		
Käibemaks	248			296
Üksikisiku tulumaks		1 387		940
Erisoodustuse tulumaks				140
Sotsiaalmaks		3 578		2 915
Kohustuslik kogumispension		182		163
Töötuskindlustusmaksed		244		195
Ettemaksukonto jääk	1 326		281	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 574	5 587	281	4 649

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	436 470	436 470
Akumuleeritud kulum	-424 819	-424 819
Jääkmaksumus	11 651	11 651
Amortisatsioonikulu	-7 190	-7 190
31.12.2022		
Soetusmaksumus	436 470	436 470
Akumuleeritud kulum	-432 009	-432 009
Jääkmaksumus	4 461	4 461
Ostud ja parendused	14 753	14 753
Muud ostud ja parendused	14 753	14 753
Amortisatsioonikulu	-2 792	-2 792
31.12.2023		
Soetusmaksumus	451 223	451 223
Akumuleeritud kulum	-434 801	-434 801
Jääkmaksumus	16 422	16 422

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	81 545	35 969	45 576	
Laenukohustised kokku	81 545	35 969	45 576	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	121 030	39 485	81 545	
Kapitalirendikohustised kokku	2 789	2 789		
Laenukohustised kokku	123 819	42 274	81 545	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 232	9 232
Võlad töövõtjatele	6 598	6 598
Maksuvõlad	5 587	5 587
Muud võlad	60	60
Muud viitvõlad	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	21 477	21 477
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 772	9 772
Võlad töövõtjatele	5 711	5 711
Maksuvõlad	4 649	4 649
Muud võlad	905	905
Muud viitvõlad	905	905
Kokku võlad ja ettemaksed	21 037	21 037

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	19 172	19 172
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	406 140	410 572
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	406 140	410 572
Kokku müügitulu	406 140	410 572
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotokaupade müük ja teenused EMTAK 9609	106 900	91 195
Linnaekskursioonid ekskursioonibussidega EMTAK 4939	299 240	319 377
Kokku müügitulu	406 140	410 572

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	85 679	65 932
Sotsiaalmaksud	28 894	22 115
Kokku tööjõukulud	114 573	88 047
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.07.2024

Osaühing Rosemarie (registrikood: 10306906) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TRUVE	Juhatuse liige	25.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 226
Kokku	172 477
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172 477
Kokku	172 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	299240	73.68%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	106900	26.32%	Ei