



Rubiks Digital
Digital Innovation Group

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Rubiks Digital OÜ

registrikood: 12224058

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 148
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

e-posti aadress: contact@rubiksdigital.com

veebilehe aadress: www.rubiksdigital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Lisa 4 Sündmused pärast aruandekuupäeva	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

2018 aasta möödus kulude optimeerimise ja eelneva aasta kahjude kontrolli alla saamisega. Peamine allikas tulu oli projektijuhtimine ja nõustamine.

// For Stakeholders //

In January 2018, our new website & branding was finalized and launched. Our new focus as a Digital Innovation Group was built around empowering our portfolio startups as well as providing consultation and training around innovation to other companies.

New branding, as well as new investments to portfolio companies, had its toll on yearly revenues and required additional investments from the founders. Recurring costs of the holding company Rubiks Digital were brought to a minimum.

Portfolio Companies

Our portfolio startup **Maakler** was rebranded to Moowle as well as pivoted to the B2B market. After losing the investor, a significant financial loss and obligations stumbled the development. However, during the year, we managed to cut the costs down, cover most of the previous debts (but not all) and start building the platform again. By the end of 2018, the platform was in full development mode.

Handies - investor was still struggling to cover the costs and the development was at a complete halt.

eResNetwork - after a five-month consultation and transition period, we gave over the eResNetwork community platform to the official e-Residency team working under Enterprise Estonia on February 1, 2018. E-residents community platform is now considered to become an integral part of the Estonian e-Resident experience.

New Companies

From January 2018, Rubiks Digital partner Kaspar Triebstok flew to Jakarta, Indonesia to lead our new venture **Nordic School of Technology** – a Technology School in SE Asia. School programs started in early summer and by the end of the year, the school was in full effect. By the end of the year, we had trained 66 students, had managed to find a talented team of teachers and support, the programs were running in two locations (Bekasi and Jakarta, Indonesia) and our students are working with real companies, solving real-life technical challenges to create new value where it is highly needed.

In the fall of 2018, we launched another company **Practus Institute of Public Administration** - a consultancy and training organisation facilitating an exchange of knowledge around public sector administration and e-governance.

www.rubiksdigital.com

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 501	1 553
Nõuded ja ettemaksed	1 934	1 524
Kokku käibevarad	3 435	3 077
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Materiaalsed põhivarad	11 151	13 746
Kokku põhivarad	13 651	16 246
Kokku varad	17 086	19 323
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 267	2 161
Võlad ja ettemaksed	7 283	4 219
Kokku lühiajalised kohustised	9 550	6 380
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 580	8 899
Kokku pikaajalised kohustised	6 580	8 899
Kokku kohustised	16 130	15 279
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 544	4 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 088	-3 301
Kokku omakapital	956	4 044
Kokku kohustised ja omakapital	17 086	19 323

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	11 568	17 134
Muud äritulud	363	29
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 091	-5 710
Mitmesugused tegevuskulud	-10 685	-11 311
Tööjõukulud	-407	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 595	-2 595
Muud ärikulud	0	-554
Ärikasum (kahjum)	-2 847	-3 007
Intressikulud	-241	-294
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 088	-3 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 088	-3 301

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Rubik's Digital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata arved kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööaest

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;

- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt kohe kauba või teenuste ostmise järel. Aastaruande koostamisel rakendatakse tekkepõhist arvestusprintsipi, kus aastaruande tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt nõuete või kohustustena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimise otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- osaühingule olulist mõju omavad omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	250	0
Sotsiaalmaksud	157	0
Kokku tööjõukulud	407	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 997	3 739

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	250	0

Lisa 4 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Omakapital viiakse 2019.a seadusega kooskõlla omanike muude reservide moodustamise abil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2019

Rubiks Digital OÜ (registrikood: 12224058) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK EHASOO	Juhatuse liige	24.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 088
Kokku	-1 544
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 544
Kokku	-1 544

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	11568	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaspar Triebstok	39108160264	Eesti	1125 EUR (Lihtomand)
Erik Ehasoo	38804290355	Eesti	1375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	contact@rubiksdigital.com
Veebilehe aadress	www.rubiksdigital.com