

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Ruumab OÜ

registrikood: 14549050

tänav a nimi, Rahu

maja number: 15

linn: Tartu

vald: Tartu linn

maakond: Tartu

postisihtnumber: 50112

e-posti aadress: mati@ruumab.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ruumab OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte. Ruumab OÜ ostis oktoobris 2018 välja Reach-U AS (end Regio AS) baastarkvara osakonna ostu-müügi lepingu alusel (VÕS ettevõtte ja/või tema osa müük), seega on ettevõtte lepingu alusel Reach-U (Regio AS) baastarkvara osakonna õigusjärglane.

2019 aastal lõpetati ettevõtte väljaostmine ning käivitati enda tootearendusprojektid koostöös Tartu Ülikooliga. Ettevõtte alustas GIS-serveri teenuse pakkumist SaaS teenusena kasutades enda poolt välja ostetud serverilitsentsi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 601	33 846	2
Nõuded ja ettemaksed	54 553	74 688	3
Kokku käibevarad	126 154	108 534	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 662	1 146	
Immateriaalsed põhivarad	66 250	73 750	
Kokku põhivarad	70 912	74 896	
Kokku varad	197 066	183 430	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 895	0	4
Võlad ja ettemaksed	71 924	81 752	
Kokku lühiajalised kohustised	96 819	81 752	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 310	15 200	4
Kokku pikaajalised kohustised	30 310	15 200	
Kokku kohustised	127 129	96 952	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Ülekurss	0	14 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 478	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 541	69 478	
Kokku omakapital	69 937	86 478	
Kokku kohustised ja omakapital	197 066	183 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	22.08.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	261 262	210 729	
Muud äritulud	42 727	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-154 041	-123 827	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 106	-5 924	
Tööjõukulud	-106 508	-10 183	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 482	-1 317	
Muud ärikulud	-5	0	
Ärikasum (kahjum)	2 847	69 478	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-5 390	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 541	69 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 541	69 478	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Ruumab liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkt 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaruandes on kasutatud kasumiaruande skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlusi kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumus ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000€, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
immateriaalne põhivara	10 aastat
arvutid, IT	3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, esitatakse aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a)omanikke
- b)tegevjuhtkonda
- c)eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	0	26
Arveldusarve	71 601	33 820
Kokku raha	71 601	33 846

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 739	10 739
Ostjatelt laekumata arved	10 739	10 739
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 327	1 327
Muud nõuded	17 901	17 901
Viitlaekumised	17 901	17 901
Ettemaksed	24 586	24 586
Tulevaste perioodide kulud	24 130	24 130
Muud makstud ettemaksed	456	456
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 553	54 553
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 645	73 645
Ostjatelt laekumata arved	73 645	73 645
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	587	587
Ettemaksed	456	456
Muud makstud ettemaksed	456	456
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 688	74 688

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
laen	40 095	24 895	15 200		28,9%	03.02.2021
laen	15 110		15 110		5%	08.07.2021
Pikaajalised laenud kokku	55 205	24 895	30 310			
Laenukohustised kokku	55 205	24 895	30 310			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
laen	15 200		15 200		28,9%	03.02.2020
Pikaajalised laenud kokku	15 200		15 200			
Laenukohustised kokku	15 200		15 200			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	22.08.2018 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	259 052	210 729
Läti	710	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	261 262	210 729
Kokku müügitulu	261 262	210 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara hulgimüük	172 513	139 374
Andmetöötlus ja hosting	36 428	44 096
Programmeerimine	29 542	14 723
IT konsultatsioonid, analüüs ja koolitus	22 779	12 536
Kokku müügitulu	261 262	210 729

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	22.08.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	79 463	7 611
Sotsiaalmaksud	27 045	2 572
Kokku tööjõukulud	106 508	10 183
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 379	0	15 249

Laenud

22.08.2018 - 31.12.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
laen	15 200		28,9%	03.04.2020
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
laen	2 500	2 500	0%	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2020

Ruumab OÜ (registrikood: 14549050) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI TEE	Juhatuse liige	07.04.2020
Resolutsioon:	Kinnitan 2019. majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 541
Kokku	66 937
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 937
Kokku	66 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	172513	66.03%	Jah
Programmeerimine	62011	52321	20.03%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	36428	13.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eiko Keeman	37301294213	Eesti	1350 EUR (Lihtomand)
Mati Tee	36603192731	Eesti	1650 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mati@ruumab.ee