

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2020

aruandeaasta lõpp: 30.06.2021**Ääri nimi:** RoomTV OÜ**registrikood: 14779748**

tänava/talu nimi, Pae tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11411

telefon: +372 53631144

e-posti aadress: ergo@drhouse.com

veebilehe aadress: room.tv

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2019. aastal.

Ettevõtte valmistab ja haldab tervishoiuplatvormi oma emaetvõttele USAs.

2020. majandusaastal valmistati tervishoiuplatvormi.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal tegevusalal ning suurendatakse investeeringute mahtu platvormi valmistamisele ja haldamisele.

Ettevõtte omanik on USA korporatsioon DrHouse, Inc.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	47	6 049
Nõuded ja ettemaksed	58 892	3 023
Varud	1 922	1 922
Kokku käibevarad	60 861	10 994
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	124 848	123 742
Kokku põhivarad	124 848	123 742
Kokku varad	185 709	134 736
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	127 100
Võlad ja ettemaksed	18 578	5 368
Kokku lühiajalised kohustised	18 578	132 468
Kokku kohustised	18 578	132 468
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 577	2 500
Ülekurss	207 423	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-232	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 637	-232
Kokku omakapital	167 131	2 268
Kokku kohustised ja omakapital	185 709	134 736

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	12.08.2019 - 30.06.2020
Muud äritulud	66	26
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	8 803	119 203
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 908	-119 203
Mitmesugused tegevuskulud	-7 559	-519
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 870	-211
Muud ärikulud	0	-4
Ärikasum (kahjum)	-42 468	-708
Intressitulud	26	476
Muud finantstulud ja -kulud	-195	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 637	-232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 637	-232

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	12.08.2019 - 30.06.2020
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-7 424	-142 172
Muud rahavood äritegevusest	5 936	23 809
Kokku rahavood äritegevusest	-1 488	-118 363
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-32 180	-5 700
Antud laenud	-84 090	-34 853
Antud laenude tagasimaksed	31 330	34 889
Laekunud intressid	26	476
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84 914	-5 188
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 400	127 100
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	60 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	80 400	127 100
Kokku rahavood	-6 002	3 549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 049	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 002	3 549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47	6 049

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.08.2019	2 500			2 500
Korrigeeritud saldo 12.08.2019	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-232	-232
30.06.2020	2 500		-232	2 268
Korrigeeritud saldo 30.06.2020	2 500		-232	2 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-42 637	-42 637
Emiteeritud osakapital	77	59 923		60 000
Muud muutused omakapitalis		147 500		147 500
30.06.2021	2 577	207 423	-42 869	167 131

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

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 tööiga 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 tööeest. Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 0

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) RoomTV OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) RoomTV OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Kokku raha	47	6 049

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 719	2 719
Muud nõuded	52 723	52 723
Laenunõuded	52 723	52 723
Ettemaksed	3 450	3 450
Tulevaste perioodide kulud	3 450	3 450
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 892	58 892
	30.06.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 084	1 084
Ettemaksed	1 939	1 939
Tulevaste perioodide kulud	1 939	1 939
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 023	3 023

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 719	65
Ettemaksukonto jääk		1 019
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 719	1 084

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused			4 750	4 750
Amortisatsioonikulu	-83		-128	-211
Ümberliigitamised	119 203			119 203
30.06.2020				
Soetusmaksumus	119 203		4 750	123 953
Akumuleeritud kulum	-83		-128	-211
Jääkmaksumus	119 120		4 622	123 742
Ostud ja parendused		3 332	23 840	27 172
Amortisatsioonikulu	-29 807	-166	-4 896	-34 869
Ümberliigitamised	8 803			8 803
30.06.2021				
Soetusmaksumus	128 006	3 332	28 590	159 928
Akumuleeritud kulum	-29 890	-166	-5 024	-35 080
Jääkmaksumus	98 116	3 166	23 566	124 848

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 262	18 262
Muud võlad	316	316
Kokku võlad ja ettemaksed	18 578	18 578
	30.06.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 332	5 332
Muud võlad	36	36
Kokku võlad ja ettemaksed	5 368	5 368

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Osakapital	2 577	2 500
Osade arv (tk)	1	1
RoomTV Inc		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	12.08.2019 - 30.06.2020
Mitmesugused bürookulud	2 553	5
Muud	5 006	514
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 559	519

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2021

RoomTV OÜ (registrikood: 14779748) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAROLI KARJANE	Sisestaja	01.01.2022
Resolutsioon:	Kinnitan	
ERGO SÕÖRU	Juhatuse liige	03.01.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 637
Kokku	-42 869
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-42 869
Kokku	-42 869

Kahjum kaetakse ülekursi arvelt

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
RoomTV, Inc.		Ameerika Ühendriigid	2577 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53631144
E-posti aadress	ergo@drhouse.com
Veebilehe aadress	room.tv