

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.08.2019

aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

ärinimi: 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: esooru@gmail.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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2019 aastal.

Ettevõtte eesmärgiks on parandada tervishoiuteenuste kättesaadavust riikides, kus toimib tervishoius efektiivne konkurents kliinikute ja tervishoiu kindlustajate vahel.

Ettevõtte valmistab ja haldab kaugmeditsiini ning tervishoiuteenuste broneerimise platvormi.

2019 majandusaastal valmistati kaugmeditsiini ja tervishoiuteenuste broneerimise platvormi, millega plaanitakse turule tulla 2021 kalendriaasta alguses.

Ettevõtte esmaseks peamiseks turuks on Ameerika Ühendriigid.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal tegevusalal, kaasatakse täiendavaid investeeringuid, asutatakse tütarettevõtte Ameerika Ühendriikides ning suurendatakse investeeringute mahtu platvormi valmistamisele ja turustamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	12.08.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 049	2 500
Nõuded ja ettemaksed	1 084	0
Varud	4	0
Kokku käibevarad	7 137	2 500
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	125 826	0
Kokku põhivarad	125 826	0
Kokku varad	132 963	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	127 100	0
Võlad ja ettemaksed	3 428	0
Kokku lühiajalised kohustised	130 528	0
Kokku kohustised	130 528	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65	0
Kokku omakapital	2 435	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	132 963	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.08.2019 - 30.06.2020
Muud äritulud	27
Mitmesugused tegevuskulud	-519
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49
Ärikasum (kahjum)	-541
Intressitulud	476
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.08.2019 - 30.06.2020	12.08.2019 - 12.08.2019
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 467	0
Muud rahavood äritegevusest	23 810	0
Kokku rahavood äritegevusest	21 343	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-145 406	0
Antud laenud	-34 853	0
Antud laenude tagasimaksed	34 889	0
Laekunud intressid	476	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-144 894	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	127 100	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	127 100	0
Kokku rahavood	3 549	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 549	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 049	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.08.2019	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 12.08.2019	2 500		2 500
12.08.2019	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 12.08.2019	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-65	-65
30.06.2020	2 500	-65	2 435

Negatiivne omakapital taastatakse tulevaste perioodide kasumi arvelt või omanike poolstete täiendavate sissemaksetega omakapitali.

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 alljärgnevas 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. laenunõuded) 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 ettemaksed

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 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 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 optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni 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)

	30.06.2020	12.08.2019
Arvelduskontod	6 049	2 500
Kokku raha	6 049	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 084	1 084
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 084	1 084

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

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

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	6 672	119 203	125 875
Amortisatsioonikulu	-49		-49
30.06.2020			
Soetusmaksumus	6 672	119 203	125 875
Akumuleeritud kulum	-49		-49
Jääkmaksumus	6 623	119 203	125 826

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 392	3 392
Muud võlad ja ettemaksed	36	36
Kokku võlad ja ettemaksed	3 428	3 428

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2020	12.08.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	12.08.2019 - 30.06.2020	12.08.2019 - 12.08.2019
Mitmesugused bürookulud	5	0
Muud	514	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	519	0

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: 31.12.2020

wixby OÜ (registrikood: 14779748) 12.08.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	31.12.2020
Resolutsioon:	Kinnitan	
ERGO SÕÖRU	Juhatuse liige	31.12.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65
Kokku	-65
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-65
Kokku	-65

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Tarro & Ko	10459840	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	750 EUR (Lihtomand)
Futurma OÜ	14090509	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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