

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

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	11
Lisa 5 Laenunõuded	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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)

	30.06.2022	30.06.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 108	47
Nõuded ja ettemaksed	82 904	58 893
Varud	4 590	1 922
Kokku käibevarad	93 602	60 862
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	20 680	26 731
Kokku põhivarad	20 680	26 731
Kokku varad	114 282	87 593
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	46 478	18 740
Kokku lühiajalised kohustised	46 478	18 740
Kokku kohustised	46 478	18 740
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 577	2 577
Ülekurss	66 277	207 423
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1	-119 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 049	-21 796
Kokku omakapital	67 804	68 853
Kokku kohustised ja omakapital	114 282	87 593

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu	288 136	0
Muud äritulud	16 897	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 076	-8 908
Mitmesugused tegevuskulud	-14 832	-7 559
Tööjõukulud	-4 805	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 051	-5 063
Muud ärikulud	-439	-98
Ärikasum (kahjum)	-1 170	-21 627
Intressitulud	0	26
Muud finantstulud ja -kulud	121	-195
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 049	-21 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 049	-21 796

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	288 431	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-312 744	-7 436
Muud rahavood äritegevusest	48 266	5 948
Kokku rahavood äritegevusest	23 953	-1 488
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-32 180
Antud laenud	-113 442	-84 090
Antud laenude tagasimaksed	95 550	31 330
Laekunud intressid	0	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 892	-84 914
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	20 400
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	80 400
Kokku rahavood	6 061	-6 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47	6 049
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 061	-6 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 108	47

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2020	2 500		-119 351	-116 851
Korrigeeritud saldo 30.06.2020	2 500		-119 351	-116 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 796	-21 796
Emiteeritud osakapital	77	59 923		60 000
Muud muutused omakapitalis		147 500		147 500
30.06.2021	2 577	207 423	-141 147	68 853
Korrigeeritud saldo 30.06.2021	2 577	207 423	-141 147	68 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 049	-1 049
Muud muutused omakapitalis		-141 146	141 146	0
30.06.2022	2 577	66 277	-1 050	67 804

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. 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 laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste 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 laekumiste 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 laekumiste 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.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müüjiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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 kasulikest tööaastast. 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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 äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) RoomTV OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;

- b) RoomTV OÜ-le tütar- ja sidusettevõttjad;
 c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad.
 Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Arvelduskontod	6 108	47
Kokku raha	6 108	47

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 737	10 737
Laenunõuded	70 615	70 615
Ettemaksed	1 297	1 297
Tulevaste perioodide kulud	1 297	1 297
Muud nõuded ja ettemaksed	255	255
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 904	82 904
	30.06.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 719	2 719
Laenunõuded	52 724	52 724
Ettemaksed	3 450	3 450
Tulevaste perioodide kulud	3 450	3 450
Muud nõuded ja ettemaksed		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 893	58 893

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2022		30.06.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		209		0
Käibemaks	6 669		2 719	
Ettemaksukonto jääk	4 068		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 737	209	2 719	

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär
Laenunõuded	70 615	70 615	2
	30.06.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär
Laenunõuded	52 724	52 724	2

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
30.06.2020			
Soetusmaksumus		4 750	4 750
Akumuleeritud kulum		-128	-128
Jääkmaksumus		4 622	4 622
Ostud ja parendused	3 332	23 840	27 172
Amortisatsioonikulu	-167	-4 896	-5 063
30.06.2021			
Soetusmaksumus	3 332	28 590	31 922
Akumuleeritud kulum	-167	-5 024	-5 191
Jääkmaksumus	3 165	23 566	26 731
Amortisatsioonikulu	-333	-5 718	-6 051
30.06.2022			
Soetusmaksumus	3 332	28 590	31 922
Akumuleeritud kulum	-500	-10 742	-11 242
Jääkmaksumus	2 832	17 848	20 680

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 652	39 652
Võlad töövõtjatele	3 591	3 591
Maksuvõlad	209	209
Muud võlad	1 214	1 214
Muud viitvõlad	1 214	1 214
Muud võlad ja ettemaksed	1 812	1 812
Kokku võlad ja ettemaksed	46 478	46 478
	30.06.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 472	16 472
Muud võlad ja ettemaksed	2 268	2 268
Kokku võlad ja ettemaksed	18 740	18 740

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Töötasude kohustis	3 313	0
Puhkusetasude kohustis	278	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 591	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Osakapital	2 577	2 577
Osade arv (tk)	1	1
2577,32 eurot		

2577,32 eurot

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	288 136	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	288 136	0
Kokku müügitulu	288 136	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendus	288 136	0
Kokku müügitulu	288 136	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Üür ja rent	1 676	0
Energia	1 120	0
Elektrienergia	695	0
Soojusenergia	425	0
Veevarustusteenused	18	0
Mitmesugused bürookulud	2 663	2 553
Muud	9 355	5 006
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 832	7 559

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Palgakulu	3 591	0
Sotsiaalmaksud	1 214	0
Kokku tööjõukulud	4 805	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Dr House (endine RoomTV) Inc
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 615	52 724
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 615	52 724

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2023

RoomTV OÜ (registrikood: 14779748) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	16.03.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	
ERGO SÕÖRU	Juhatuse liige	23.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 049
Kokku	-1 050
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 050
Kokku	-1 050

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	288136	100.00%	Jah

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	esooru@gmail.com
Veebilehe aadress	room.tv