

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

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: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
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)

	30.06.2023	30.06.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 946	6 108
Nõuded ja ettemaksed	124 463	82 649
Varud	2 054	4 590
Kokku käibevarad	130 463	93 347
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	349	0
Immateriaalsed põhivarad	14 630	20 681
Kokku põhivarad	14 979	20 681
Kokku varad	145 442	114 028
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	138 452	46 224
Kokku lühiajalised kohustised	138 452	46 224
Kokku kohustised	138 452	46 224
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 577	2 577
Ülekurss	65 228	66 277
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 814	-1 050
Kokku omakapital	6 990	67 804
Kokku kohustised ja omakapital	145 442	114 028

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu	354 500	288 136
Muud äritulud	6	16 897
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-335 104	-280 076
Mitmesugused tegevuskulud	-28 019	-14 832
Tööjõukulud	-49 188	-4 805
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 054	-6 051
Muud ärikulud	-6	-440
Ärikasum (kahjum)	-63 865	-1 171
Intressitulud	3 095	0
Muud finantstulud ja -kulud	-44	121
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 814	-1 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 814	-1 050

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	324 500	288 431
Muud äritegevuse tulude laekumised	22	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-338 421	-312 744
Väljamaksed töötajatele	-38 325	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-210	0
Muud rahavood äritegevusest	65 675	48 266
Kokku rahavood äritegevusest	13 241	23 953
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-422	0
Antud laenud	-157 041	-113 442
Antud laenude tagasimaksed	142 060	95 550
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 403	-17 892
Kokku rahavood	-2 162	6 061
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 108	47
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 162	6 061
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 946	6 108

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	2 577	207 423	-141 146	68 854
Korrigeeritud saldo 30.06.2021	2 577	207 423	-141 146	68 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 050	-1 050
Muud muutused omakapitalis		-141 146	141 146	0
30.06.2022	2 577	66 277	-1 050	67 804
Korrigeeritud saldo 30.06.2022	2 577	66 277	-1 050	67 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-60 814	-60 814
Muud muutused omakapitalis		-1 049	1 049	0
30.06.2023	2 577	65 228	-60 815	6 990

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 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.

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. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. 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 õiglases väärtuses. 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 805	4 805
Laenunõuded	85 596	85 596
Muud nõuded	3 095	3 095
Intressinõuded	3 095	3 095
Ettemaksed	967	967
Tulevaste perioodide kulud	967	967
Muud nõuded ja ettemaksed	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 463	124 463
	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		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 649	82 649

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				209
Käibemaks	3 212		6 669	
Üksikisiku tulumaks		516		0
Sotsiaalmaks		865		0
Töötuskindlustusmaksed		63		0
Ettemaksukonto jääk	1 593		4 068	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 805	1 444	10 737	209

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	352	352
Muud ostud ja parendused	352	352
Amortisatsioonikulu	-3	-3
30.06.2023		
Soetusmaksumus	352	352
Akumuleeritud kulum	-3	-3
Jääkmaksumus	349	349

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
30.06.2021			
Soetusmaksumus	3 332	28 590	31 922
Akumuleeritud kulum	-167	-5 023	-5 190
Jääkmaksumus	3 165	23 567	26 732
Amortisatsioonikulu	-333	-5 718	-6 051
30.06.2022			
Soetusmaksumus	3 332	28 590	31 922
Akumuleeritud kulum	-500	-10 741	-11 241
Jääkmaksumus	2 832	17 849	20 681
Amortisatsioonikulu	-333	-5 718	-6 051
30.06.2023			
Soetusmaksumus	3 332	28 590	31 922
Akumuleeritud kulum	-833	-16 459	-17 292
Jääkmaksumus	2 499	12 131	14 630

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kasutusrendikulu	11 071	1 676

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	128 350	128 350
Võlad töövõtjatele	5 339	5 339
Maksuvõlad	1 444	1 444
Muud võlad	1 804	1 804
Muud viitvõlad	1 804	1 804
Muud võlad ja ettemaksed	1 515	1 515
Kokku võlad ja ettemaksed	138 452	138 452
	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	1 558	1 558
Kokku võlad ja ettemaksed	46 224	46 224

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	354 500	288 136
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	354 500	288 136
Kokku müügitulu	354 500	288 136
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	354 500	288 136

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Tooraine ja materjal	0	424
Alltöövõtutööd	335 104	278 691
Muud	0	961
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	335 104	280 076

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Üür ja rent	11 000	1 676
Energia	244	1 120
Elektrienergia	215	695
Soojusenergia	29	425
Veevarustusteenused	4	18
Mitmesugused bürookulud	992	2 663
Lähetuskulud	9 070	0
Muud	6 709	9 355
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 019	14 832

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	36 762	3 591
Sotsiaalmaksud	12 426	1 214
Kokku tööjõukulud	49 188	4 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 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	30.06.2023	30.06.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	30 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 891	70 615
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 891	70 615

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.10.2023

RoomTV OÜ (registrikood: 14779748) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	11.10.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	
ERGO SÕÖRU	Juhatuse liige	01.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 814
Kokku	-60 815
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-60 815
Kokku	-60 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	354500	100.00%	Jah

Sidevahendid

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