

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.09.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rikardia Network OÜ

registrikood: 16574602

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Laiaküla, Elupuu tee 13

postisihthnumber: 74008

telefon: +372 56981389

e-posti aadress: helen.haava@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Rikardia Network OÜ loodi 15.09.2022 eesmärgiga lihtsustada terapeutide ja praktikute juurde aja broneerimise protsessi, tutvustada laiemalt erinevaid teraapiaid ja praktikaid ning nendega tegelevaid terapeute, praktikuid. Aastatel 2022 ja 2023 oli palju arendamist ja testimist. Osalesime ka 6-kuulises Tehnopol Startup Inkubaatori programmis. Aastal 2024 on fookuses broneeringute arvu ja teadlikkuse kasvatamine ning platvormi arendamine, uute teenuste lisamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	15.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	951	0	2
Kokku käibevarad	951	2 500	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	28 800	0	3
Kokku põhivarad	28 800	0	
Kokku varad	29 751	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 763	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	12 763	0	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	45 000	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	45 000	0	
Kokku kohustised	57 763	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 750	2 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 762	0	
Kokku omakapital	-28 012	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	29 751	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.09.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	56	
Muud äritulud	1	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 790	6
Ärikasum (kahjum)	-30 733	
Muud finantstulud ja -kulud	-29	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 762	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 762	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rikardia Networks OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Rikardia Networks OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassa ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruande kuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses vähendatuna väärtuse vähenemisest tulenevate kahjumite võrra.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus jääb alla 1500 euro, kantakse kulusse ja nende varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende väljakuulutamise hetkel tulumaksu seaduses fikseeritud maksumääraga netodividendina väljamakstud summalt (aruande perioodil kehtiv tulumaksu määr oli 20/80

netodividendidest). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Rikardia Networks OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	951	951
Kokku nõuded ja ettemaksed	951	951
	15.09.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
15.09.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	28 800	28 800
31.12.2023		
Soetusmaksumus	28 800	28 800
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	28 800	28 800

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 901	1 901	0	
Võlad seotud osapooltele	55 862	10 862	45 000	7
Kokku võlad ja ettemaksed	57 763	12 763	45 000	

	15.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	0	0	0	
Võlad seotud osapooltele	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	15.09.2022
Osakapital	2 750	2 500

Aastal 2023 tõsteti osakapitali 250 EUR võrra.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	15.09.2022 - 31.12.2023
Koolituskulud	3 340
IT kulud	4 830
Turunduskulud	21 390
Muud	1 230
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 790

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	15.09.2022	Lisa nr
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 000	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	0	
Kokku laenukohustised	45 000	0	4
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 862	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 862	0	4

LAENUKOHUSTISED	15.09.2022	Saadud laenud	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	27 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		18 000	
Kokku laenukohustised	0	45 000	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Rikardia Network OÜ (registrikood: 16574602) 15.09.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN HAAVA	Juhatuse liige	27.06.2024
BRITTA BURKET	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 762
Kokku	-30 762
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-30 762
Kokku	-30 762

Omakapitali taastamine on plaanis aastal 2024 läbi mitterahalise sissemakse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	56	100.00%	Jah