

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Rephop OÜ

registrikood: 12569165

tänava/talu nimi, Pirita tee 20a/1-63
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10127

telefon: +372 56612710

e-posti aadress: madis@rephop.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Rephop OÜ tegeleb majandustarkvara loomisega rahvusvahelistele ettevõtete gruppidele.

2022. aasta lõpus kasutas Rephop tarkvara üle 500 ettevõtte, mis asuvad 25 erinevas riigis Euroopas, Lõuna-Ameerikas, Põhja-Ameerikas ja Aasias.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	37 915	22 427
Nõuded ja ettemaksed	21 906	18 075
Kokku käibevarad	59 821	40 502
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	22 500
Immateriaalsed põhivarad	477 377	397 546
Kokku põhivarad	479 877	420 046
Kokku varad	539 698	460 548
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	26 087
Võlad ja ettemaksed	8 598	11 231
Kokku lühiajalised kohustised	8 598	37 318
Kokku kohustised	8 598	37 318
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 008	10 008
Ülekurss	42 938	42 938
Oma osad	-15 000	-15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 284	307 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 870	77 783
Kokku omakapital	531 100	423 230
Kokku kohustised ja omakapital	539 698	460 548

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	213 045	206 230
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	153 890	124 528
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 119	-2 820
Mitmesugused tegevuskulud	-35 046	-58 526
Tööjõukulud	-145 685	-113 293
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-74 059	-77 259
Ärikasum (kahjum)	108 026	78 860
Intressikulud	-156	-1 077
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 870	77 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 870	77 783

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rephop OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") majandusaasta aruanne on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Sihtfinantseerimine

sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. (SME IFRS 24.4).

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse ostutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendi tulumaks

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

Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	593 109	593 109
Akumuleeritud kulum	-242 832	-242 832
Jääkmaksumus	350 277	350 277
Ostud ja parendused	124 528	124 528
Amortisatsioonikulu	-77 259	-77 259
31.12.2021		
Soetusmaksumus	717 637	717 637
Akumuleeritud kulum	-320 091	-320 091
Jääkmaksumus	397 546	397 546
Ostud ja parendused	153 890	153 890
Amortisatsioonikulu	-74 059	-74 059
31.12.2022		
Soetusmaksumus	871 527	871 527
Akumuleeritud kulum	-394 150	-394 150
Jääkmaksumus	477 377	477 377

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Kredex	26 087	26 087		
Pikaajalised laenud kokku	26 087	26 087		
Laenukohustised kokku	26 087	26 087		

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	107 915	84 715
Sotsiaalmaksud	35 612	27 901
Pensionikulu	2 158	1 694
Kokku tööjõukulud	145 685	114 310
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	107 915	44 968

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2023

Rephop OÜ (registrikood: 12569165) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS LÄMMERGAS	Juhatuse liige	05.06.2023
TAAVI SALO	Juhatuse liige	06.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 870
Kokku	493 154
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	493 154
Kokku	493 154

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 870
Kokku	493 154
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	493 154
Kokku	493 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	213045	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tomorrow's Wealth OÜ	16636881	Eesti	5374 EUR (Lihtomand)
Square One Oy		Soome	504 EUR (Lihtomand)
RIQ YHTIÖT OY		Soome	539 EUR (Lihtomand)
Rephop OÜ	12569165	Eesti	155 EUR (Lihtomand)
Opcode OÜ	12854799	Eesti	3436 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56612710
E-posti aadress	madis@rephop.com