

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Rephop OÜ tegeleb majandustarkvara loomisega rahvusvahelistele ettevõtete gruppidele.

2021. aasta lõpus kasutas Rephop tarkvara üle 500 ettevõtte, mis asuvad 25 erinevas riigis Euroopas, Lõuna-Ameerikas, Põhja-Ameerikas ja Aasias.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 427	41 416
Nõuded ja ettemaksed	18 075	37 830
Kokku käibevarad	40 502	79 246
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	22 500	2 500
Immateriaalsed põhivarad	397 546	350 277
Kokku põhivarad	420 046	352 777
Kokku varad	460 548	432 023
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	26 087	38 029
Võlad ja ettemaksed	11 231	10 518
Kokku lühiajalised kohustised	37 318	48 547
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	38 029
Kokku pikaajalised kohustised	0	38 029
Kokku kohustised	37 318	86 576
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 008	10 008
Ülekurss	42 938	42 938
Oma osad	-15 000	-15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 501	243 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 783	64 324
Kokku omakapital	423 230	345 447
Kokku kohustised ja omakapital	460 548	432 023

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	206 230	187 890
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	124 528	115 812
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 820	-4 310
Mitmesugused tegevuskulud	-58 526	-55 118
Tööjõukulud	-113 293	-104 314
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-77 259	-75 636
Ärikasum (kahjum)	78 860	64 324
Intressikulud	-1 077	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 783	64 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 783	64 324

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 ekvivalendina 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	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	474 499	474 499
Akumuleeritud kulum	-167 196	-167 196
Jääkmaksumus	307 303	307 303
Ostud ja parendused	118 610	118 610
Amortisatsioonikulu	-75 636	-75 636
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

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Kredex	76 058	38 029	38 029	
Pikaajalised laenud kokku	76 058	38 029	38 029	
Laenukohustised kokku	76 058	38 029	38 029	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	84 715	78 185
Sotsiaalmaksud	27 901	24 729
Pensionikulu	1 694	1 400
Kokku tööjõukulud	114 310	104 314
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		
	2021	2020
Arvestatud tasu	44 968	104 314

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2022

Rephop OÜ (registrikood: 12569165) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS LÄMMERGAS	Juhatuse liige	30.05.2022
TAAVI SALO	Juhatuse liige	30.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 783
Kokku	385 284
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	385 284
Kokku	385 284

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 783
Kokku	385 284

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	206230	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
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)
Developer OÜ	14406131	Eesti	5374 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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