

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Rephop OÜ

registrikood: 12569165

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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.

2020. aasta lõpus kasutas Rephop tarkvara üle 500 ettevõtte, mis asuvad 25 erinevas riigis Euroopas, Lõuna-Ameerikas, Põhja-Ameerikas ja Aasias.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	41 416	4 732
Nõuded ja ettemaksed	37 830	1 887
Kokku käibevarad	79 246	6 619
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0
Immateriaalsed põhivarad	350 277	307 303
Kokku põhivarad	352 777	307 303
Kokku varad	432 023	313 922
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	38 029	3 419
Võlad ja ettemaksed	10 518	14 381
Kokku lühiajalised kohustised	48 547	17 800
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	38 029	0
Kokku pikaajalised kohustised	38 029	0
Kokku kohustised	86 576	17 800
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 840	2 840
Ülekurss	50 106	50 106
Oma osad	-15 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 177	177 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 324	65 323
Kokku omakapital	345 447	296 122
Kokku kohustised ja omakapital	432 023	313 922

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	187 890	164 620
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	115 812	117 026
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 310	-18 053
Mitmesugused tegevuskulud	-55 118	-37 899
Tööjõukulud	-104 314	-95 426
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 636	-64 379
Ärikasum (kahjum)	64 324	65 889
Intressikulud	0	-446
Muud finantstulud ja -kulud	0	-120
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 324	65 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 324	65 323

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	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	347 473	347 473
Akumuleeritud kulum	-102 620	-102 620
Jääkmaksumus	244 853	244 853
Ostud ja parendused	127 026	127 026
Amortisatsioonikulu	-64 074	-64 074
Muud muutused	-502	-502
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

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		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		
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Stardilaen	3 419	3 419			EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 419	3 419			
Laenukohustised kokku	3 419	3 419			

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	78 185	71 320
Sotsiaalmaksud	24 729	22 784
Pensionikulu	1 400	1 320
Kokku tööjõukulud	104 314	95 424
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		
	2020	2019
Arvestatud tasu	104 314	95 424

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Rephop OÜ (registrikood: 12569165) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS LÄMMERGAS	Juhatuse liige	30.06.2021
TAAVI SALO	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 324
Kokku	307 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	307 501
Kokku	307 501

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 324
Kokku	307 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	187890	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