

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Rehasoft OÜ

registrikood: 16248050

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Meistri tn 14

postisihnumber: 13517

e-posti aadress: info@reha.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Rehasoft OÜ arendab majandustarkvara Reha.ee, mis on terviklik teenuste juhtimise lahendus rehabilitatsiooni- ja hoolekandeteenuste valdkonna ettevõtetele. Reha.ee tarkvara turupositsioon Eestis on jätkuvalt tugev, kuna seda kasutab igapäevaselt umbes 80% Eesti Sotsiaalkindlustusameti ja Töötukassa partneriteks olevatest rehabilitatsiooni- ja hoolekandeteenuseid osutavatest asutustest.

Suurimaks arenguks aruandeperioodil oli Reha.ee tarkvara liidestamine Tervisekassaga. Tervisekassa lisandumine Sotsiaalkindlustusameti ja Töötukassa kõrvale tähistab olulist sammu ettevõtte arengus, kuna see võimaldab tervishoiuspetsialistidel, nagu füsioterapeudid, logopeedid ja psühholoogid, pakkuda teenuseid Tervisekassa rahastuse toel. See arendus laiendas Reha.ee kasutusvõimalusi ja tugevdas tarkvara positsiooni rehabilitatsiooni- ja hoolekandeteenuste valdkonnas.

Ettevõtte jätkas tarkvara arendamist ja täiustamist, keskendudes klientide töövoogude lihtsustamisele ning tõhususe parandamisele. Arendusmeeskonna ja kliendihalduse tiheda koostöö tulemusena said kasutusele võetud mitmed uuendused, mis parandavad asutuste igapäevatööd.

Rehasofti meeskonda kuulusid aruandeperioodil kliendihaldur ja kolm arendajat. Juhatusse kuulus 3 liiget. Meeskonna ühistöö toel saavutati tarkvara arenduses ja klienditeeninduses oluline areng, mis toetab ettevõtte jätkusuutlikku kasvu.

Ettevõtte müügitulu jätkas kasvu, ulatus aruandeperioodil 274 984 euroni (2023. aastal oli müügitulu 230 444 eurot). Müügitulu suurenemine peegeldab kasvavat klientide arvu ja tarkvara arenduste tulemuslikkust.

Rehasofti äritegevus ei ole hooajaline ega tsükliline ning ettevõtte tegevusel ei ole märkimisväärseid keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid. Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ei avaldanud ettevõtte tulemustele olulist mõju.

Omanike ja juhatuse hinnangul on Rehasoft OÜ kasvav ja jätkusuutlik ettevõtte, mille prioriteediks on Eesti turu katmine ning uute võimaluste otsimine rahvusvaheliseks laienemiseks.

Kari Maripuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 287	79 213	
Nõuded ja ettemaksud	37 039	29 748	2
Kokku käibevarad	92 326	108 961	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	83 037	28 897	3
Kokku põhivarad	83 037	28 897	
Kokku varad	175 363	137 858	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	34 729	22 429	4
Kokku lühiajalised kohustised	34 729	22 429	
Kokku kohustised	34 729	22 429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	46 203	46 203	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 726	6 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 205	60 620	
Kokku omakapital	140 634	115 429	
Kokku kohustised ja omakapital	175 363	137 858	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	274 984	230 444	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 713	-47 693	7
Mitmesugused tegevuskulud	-69 317	-45 612	8
Tööjõukulud	-110 741	-51 013	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 779	-5 779	
Muud ärikulud	0	-10 000	
Ärikasum (kahjum)	73 434	70 347	
Intressitulud	340	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 774	70 352	
Tulumaks	-8 569	-9 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 205	60 620	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rehasoft OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded tulenevad raamatupidamise seadusest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Eesti finantsaruande standardi kohaselt on OÜ mikro-väikeettevõtja ja sellekohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse materiaalsed ja immateriaalsed varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 1000 eurot. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Hetkel materiaalsed põhivarad ettevõtte puuduvad.

Immateriaalset vara (arvutitarkvara jm immateriaalne vara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on äriühingu poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvutitarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, äriühingu poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi.

Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutitarkvara	4-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu toote/teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise kuul tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustise tasumine. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekkivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu.

Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2025.a 22/78 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Omanikud;
- * Teised samasse gruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Tegevjuhtkond;
- * Eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 253	35 253
Ostjatelt laekumata arved	35 253	35 253
Ettemaksed	1 786	1 786
Muud makstud ettemaksed	1 786	1 786
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 039	37 039
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 962	27 962
Ostjatelt laekumata arved	27 962	27 962
Ettemaksed	1 786	1 786
Muud makstud ettemaksed	1 786	1 786
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 748	29 748

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	57 795	1 545	59 340
Akumuleeritud kulum	-23 118	-1 545	-24 663
Jääkmaksumus	34 677	0	34 677
Amortisatsioonikulu	-5 780	0	-5 780
31.12.2023			
Soetusmaksumus	57 795	0	57 795
Akumuleeritud kulum	-28 898	0	-28 898
Jääkmaksumus	28 897	0	28 897
Amortisatsioonikulu	-5 780	0	-5 780
Ümberliigitamised	59 920	0	59 920
31.12.2024			
Soetusmaksumus	117 715	0	117 715
Akumuleeritud kulum	-34 678	0	-34 678
Jääkmaksumus	83 037	0	83 037

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 205	16 205
Võlad töövõtjatele	8 542	8 542
Maksuvõlad	9 369	9 369
Saadud ettemaksed	613	613
Muud saadud ettemaksed	613	613
Kokku võlad ja ettemaksed	34 729	34 729
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 617	7 617
Võlad töövõtjatele	6 509	6 509
Maksuvõlad	7 864	7 864
Muud võlad	10	10
Muud viitvõlad	10	10
Saadud ettemaksed	429	429
Muud saadud ettemaksed	429	429
Kokku võlad ja ettemaksed	22 429	22 429

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 599	2 761
Üksikisiku tulumaks	2 221	1 167
Sotsiaalmaks	3 697	2 427
Kohustuslik kogumispension	200	147
Töötuskindlustusmaksed	226	176
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 426	1 186
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 369	7 864

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	274 984	230 444
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	274 984	230 444
Kokku müügitulu	274 984	230 444
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	267 343	223 282
Renditud kinnisvara üürileandmine	7 641	7 162
Kokku müügitulu	274 984	230 444

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Alltöövõtutööd	0	39 060
Tarkvara majutus ja -litsentsid	15 452	8 545
Muud	261	88
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 713	47 693

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	13 154	11 793
Energia	1 784	2 171
Mitmesugused bürookulud	53 821	31 648
Koolituskulud	558	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 317	45 612

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	82 804	38 140
Sotsiaalmaksud	27 937	12 873
Kokku tööjõukulud	110 741	51 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeetevõtja nimetus	M-Meedia OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaeetevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	734
Kokku nõuded ja ettemaksud	0	734
Võlad ja ettemaksud		
Emaetevõtja	0	216
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 758	2 944
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 856	3 600
Kokku võlad ja ettemaksud	10 614	6 760

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 161
Kokku müüdid	0	7 161

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	4 580
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 500	30 012
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 020	38 880
Kokku ostetud	84 520	73 472

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2024	2023
Arvestatud tasu	6 300	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2025

Rehasoft OÜ (registrikood: 16248050) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONICA MARIPUU	Juhatuse liige	24.01.2025
KARI MARIPUU	Juhatuse liige	24.01.2025
MARKKO LEGONKOV	Juhatuse liige	24.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 205
Kokku	91 931
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Kokku	45 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 205
Kokku	91 931
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Kokku	45 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62101	EMTAK 2025	267343	97.22%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	7641	2.78%	Ei