

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rehasoft OÜ

registrikood: 16248050

tänava nimi ja maja number: Meistri tn 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Rehasoft OÜ arendab majandustarkvara Reha.ee, mis pakub rehabilitatsiooni- ja hoolekandeteenuste valdkonna ettevõtetele tervikliikku teenuste juhtimise lahendust. Tarkvara kasutas igapäevase töövahendina 2023. aastal umbes 80% Eesti Sotsiaalkindlustusameti ja Eesti Töötukassa partneriks olevatest sotsiaalse- ja tööalase rehabilitatsiooni teenuseid osutavatest asutustest, mis muudab ettevõtte oluliseks partneriks Sotsiaalministeeriumi haldusala asutustele.

2023. aasta olulisemaks arenguks on Eesti Töötukassa RFK projekti valmimine, mis võimaldab Reha.ee tarkvara kasutavatel asutustel alates 1.05.2023 ühenduda X-tee platvormi kaudu Eesti Töötukassa infosüsteemidega. Projekti valmimine ja uuele arvestuspõhimõttele üleminek suurendas ettevõtte klientide arvu ning viis järgmise olulise tehinguni. Rehasoft sõlmis kokkuleppe konkureeriva ettevõttega Pugu OÜ, millega Rehasoft omandas konkureeriva sotsiaalteenuste haldamise infosüsteemi pugu.ee ja viis 2023. aasta lõpuks kõik Pugu tarkvara kasutavad kliendid üle Reha tarkvarale. Kokkuleppe kohaselt lõpetab Pugu OÜ tegevuse 2024. aastal ning ettevõtte omanikud ei osuta 3-aasta jooksul Rehasoftiga konkureerivaid teenuseid sotsiaalteenuste infosüsteemide valdkonnas. Pugu tarkvara soetamisega laienes Rehasofti pakutavate teenuste spekter kohalike omavalitsuste haldusalas olevate „Perepesade“ süsteemi võrra, millisel otstarbel jätkatakse uusi arendusi 2024. aastal.

2023. aastaks planeeritud üld- ja erihoolekande moodulite arenduses viidi läbi detailanalüüs ning koostati kasutajaliidese disain, arendustööde valmimine plaanitakse 2024. aasta sügiseks.

Seoses arendusmahtude kasvamisega laiendas Rehasoft arendusmeeskonda ühe arendaja võrra ning eelseisval aastal on plaanis meeskonda laiendada ka turunduse ja klienditoe osas. 2023. aastal oli ettevõttel töölepingu alusel töötavaid töötajaid 2. Juhatusse kuulus 3 liiget. Juhatusel liikmetele töötasu ei arvestatud.

Ettevõtte 2023. aruandeaasta müügitulu oli 230 444 eurot (2022. aastal 123 975). Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ei ole Rehasofti majandustulemustele olulist mõju avaldanud ning äritegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Samuti ei kaasne Rehasofti majandustegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Eelnevast tulenevalt on ettevõtte omanike ja juhatuse hinnangul kasvav ja jätkusuutlik.

Kari Maripuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 213	52 539	
Nõuded ja ettemaksed	29 748	20 720	2
Kokku käibevarad	108 961	73 259	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	28 897	34 677	3
Kokku põhivarad	28 897	34 677	
Kokku varad	137 858	107 936	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 429	13 126	4
Kokku lühiajalised kohustised	22 429	13 126	
Kokku kohustised	22 429	13 126	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	46 203	46 203	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 106	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 620	46 107	
Kokku omakapital	115 429	94 810	
Kokku kohustised ja omakapital	137 858	107 936	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	230 444	123 975	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 693	-20 035	7
Mitmesugused tegevuskulud	-45 612	-16 096	8
Tööjõukulud	-51 013	-33 476	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 779	-5 960	
Muud ärikulud	-10 000	0	
Ärikasum (kahjum)	70 347	48 408	
Intressitulud	5	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 352	48 411	
Tulumaks	-9 732	-2 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 620	46 107	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rehasoft OÜ 2023. 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 alljärgnevates 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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 750 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 akumulieeritud 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 750

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutitarkvara	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 01.01.2019.a kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmäär (14/86) saab kasutada dividendimaksele, mis ei ületa kolmel eelneval majandusaastal maksustatud keskmist jaotatud kasumit. Esimene arvesse võetav aasta on 2018.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 ärioludele 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 934	18 934	
Ostjatelt laekumata arved	18 934	18 934	
Ettemaksed	1 786	1 786	
Muud makstud ettemaksed	1 786	1 786	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 720	20 720	

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	57 795	1 545	59 340
Akumuleeritud kulum	-17 338	-1 365	-18 703
Jääkmaksumus	40 457	180	40 637
Amortisatsioonikulu	-5 780	-180	-5 960
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 617	7 617	
Võlad töövõtjatele	6 509	6 509	
Maksuvõlad	7 864	7 864	5
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	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 543	2 543	
Võlad töövõtjatele	5 039	5 039	
Maksuvõlad	5 544	5 544	5
Kokku võlad ja ettemaksed	13 126	13 126	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 761	1 720
Üksikisiku tulumaks	1 167	975
Sotsiaalmaks	2 427	1 668
Kohustuslik kogumispension	147	101
Töötuskindlustusmaksed	176	121
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 186	959
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 864	5 544

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	230 444	123 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	230 444	123 975
Kokku müügitulu	230 444	123 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	230 444	123 975
Kokku müügitulu	230 444	123 975

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	39 060	14 955
Tarkvara majutus ja -litsentsid	8 545	5 080
Muud	88	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 693	20 035

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	11 793	7 202
Energia	2 171	1 507
Soojusenergia	2 171	1 507
Mitmesugused bürookulud	31 648	7 387
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 612	16 096

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	38 140	25 020
Sotsiaalmaksud	12 873	8 457
Kokku tööjõukulud	51 013	33 477
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	M-Meedia OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	734	710
Kokku nõuded ja ettemaksed	734	710
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	216	1 320
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 944	773
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 760	2 093

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 161	2 739
Kokku müüdud	7 161	2 739

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	4 580	1 650
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 012	14 742
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 880	12 756
Kokku ostetud	73 472	29 148

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2024

Rehasoft OÜ (registrikood: 16248050) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONICA MARIPUU	Juhatuse liige	04.04.2024
KARI MARIPUU	Juhatuse liige	04.04.2024
MARKKO LEGONKOV	Juhatuse liige	04.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 620
Kokku	66 726
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 620
Kokku	66 726
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	230444	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@reha.ee