

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Rehasoft OÜ arendab majandustarkvara reha.ee, mis pakub rehabilitatsiooni- ja hoolekandeteenuste valdkonna ettevõtetele terviklikku teenuste juhtimise lahendust. Tarkvara kasutas igapäevase töövahendina 2022. aastal umbes 60% Eesti Sotsiaalkindlustusameti ja Eesti Töötukassa partneriks olevatest sotsiaalse- ja tööalase rehabilitatsiooni teenuseid osutavatest ettevõtetest, mis muudab ettevõtte oluliseks partneriks Sotsiaalministeeriumi haldusala asutustele.

2022. aasta olulisemaks arenguks on arendustööde teostamine Eesti Töötukassa RFK projektiga liitumiseks, mis võimaldab Reha.ee tarkvara kasutavatel ettevõtetel alates 1.05.2023 ühenduda X-tee platvormi kaudu Eesti Töötukassa infosüsteemidega. Projekti realiseerumisel muutuvad Eesti Töötukassa rahastatava tööalase rehabilitatsiooni arvestuspõhimõtted ja automaatse andmevahetuse tulemusel muutub tarkvara kasutava teenuse osutaja igapäevane töö veelgi kiiremaks.

Lisaks olemasolevatele funktsionaalsustele on ettevõttel 2023. aastal plaanis välja arendada lahendused hoole- ja erihoolekande teenuste juhtimiseks. Tulenevalt valdkonna spetsiifikast on ettevõtte tegevus hetkel koduturu keskne, kuid koos hoolekandeteenuste juhtimise mooduli väljaarendamisega on ettevõttel plaanis alustada hiljemalt 2024. aastal ka teenuse eksporti.

Ettevõtte 2022. aruandeaasta müügitulu oli 123 975 eurot (2021. aastal 53 779). 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. 2022. aastal oli ettevõttel töölepingu alusel töötavaid töötajaid 1. Juhatusse kuulus 3 liiget. Juhatusel liikmetele töötasu ei arvestatud. Eelnevast tulenevalt on ettevõtte omanike ja juhatuse hinnangul kasvav ja jätkusuutlik.

Kari Maripuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 539	24 712	
Nõuded ja ettemaksed	20 720	14 641	2
Kokku käibevarad	73 259	39 353	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	34 677	40 637	3
Kokku põhivarad	34 677	40 637	
Kokku varad	107 936	79 990	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 126	22 071	4
Kokku lühiajalised kohustised	13 126	22 071	
Kokku kohustised	13 126	22 071	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	46 203	46 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 107	9 216	
Kokku omakapital	94 810	57 919	
Kokku kohustised ja omakapital	107 936	79 990	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	08.06.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	123 975	53 779	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 035	-8 047	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 096	-16 036	
Tööjõukulud	-33 476	-16 928	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 960	-3 552	
Ärikasum (kahjum)	48 408	9 216	
Intressitulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 411	9 216	
Tulumaks	-2 304	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 107	9 216	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rehasoft OÜ 2022. 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 akumuliseeritud 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
Immateriaalne põhivara	5 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) 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 ärilistele 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 641	14 641
Ostjatelt laekumata arved	14 641	14 641
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 641	14 641

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	57 795	1 545	59 340
Amortisatsioonikulu	-17 338	-1 365	-18 703
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 330	4 330	
Võlad töövõtjatele	3 922	3 922	
Maksuvõlad	3 819	3 819	5
Muud võlad	10 000	10 000	
Muud viitvõlad	10 000	10 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 071	22 071	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 720	990
Üksikisiku tulumaks	975	628
Erisoodustuse tulumaks	0	4
Sotsiaalmaks	1 668	1 194
Kohustuslik kogumispension	101	72
Töötuskindlustusmaksed	121	86
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	959	845
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 544	3 819

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	08.06.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 975	53 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 975	53 779
Kokku müügitulu	123 975	53 779
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	123 975	53 779
Kokku müügitulu	123 975	53 779

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	08.06.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	25 020	12 652
Sotsiaalmaksud	8 457	4 276
Kokku tööjõukulud	33 477	16 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	710	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	710	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 320	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	773	4 299
Kokku võlad ja ettemaksed	2 093	4 299

MÜÜDUD	2022	08.06.2021 - 31.12.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 739	0
Kokku müüdnud	2 739	0

OSTETUD	2022	08.06.2021 - 31.12.2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	1 650	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 742	13 661
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 756	0
Kokku ostetud	29 148	13 661

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2023

Rehasoft OÜ (registrikood: 16248050) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONICA MARIPUU	Juhatuse liige	04.04.2023
KARI MARIPUU	Juhatuse liige	04.04.2023
MARKKO LEGONKOV	Juhatuse liige	04.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 107
Kokku	46 107
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 107
Kokku	46 107
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	123975	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
RoundDot OÜ	12044149	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
M-Meedia OÜ	10690922	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@reha.ee