

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.06.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Rehasoft OÜ

registrikood: 16248050

tänava nimi ja maja number: Meistri tn 22

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	7
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2021. aastal asutatud Rehasoft OÜ on Brightspark OÜ äriüksusest välja kasvanud ettevõtte, mis jätkab infosüsteemide arendamist sotsiaalteenuste valdkonnas. Ettevõtte põhifookuses on majandustarkvara reha.ee arendamine, mis pakub teenuste juhtimise lahenduse rehabilitatsiooni-, hoolekande ja taastusravi valdkonna ettevõtetele. Tarkvara kasutasid 2021. aastal umbes pooled Eesti Sotsiaalkindlustusameti ja Eesti Töötukassa partneriks olevatest sotsiaalse- ja tööalase rehabilitatsiooni teenuseid osutavatest ettevõtet.

Lisaks olemasolevatele funktsionaalsustele on ettevõttel 2022. aastal plaanis välja arendada lahendused hoole- ja erihoolekande teenuste juhtimiseks ning 2023. aastal taastusravi juhtimiseks. Tulenevalt valdkonna spetsiifikast on ettevõtte tegevus hetkel koduturu keskne, kuid koos hoolekandeteenuste juhtimise mooduli väljaarendamisega on ettevõttel plaanis alustada hiljemalt 2023. aastal ka teenuse eksporti.

Ettevõtte 2021. aruandeaasta müügitulu oli 53 779 eurot. Ettevõtte on omanike ja juhatuse hinnangul kasvav ja jätkusuutlik.

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.

Keskmine töötajate arv 2021. aastal oli 1 inimene. Juhatusse kuulus 3 liiget. Juhatuse liikmetele töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	08.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 712	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	14 641	0	2
Kokku käibevarad	39 353	2 500	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	40 637	0	3
Kokku põhivarad	40 637	0	
Kokku varad	79 990	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 071	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	22 071	0	
Kokku kohustised	22 071	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	46 203	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 216	0	
Kokku omakapital	57 919	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	79 990	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	08.06.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	53 779	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 047	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 036	
Tööjõukulud	-16 928	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 552	
Ärikasum (kahjum)	9 216	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 216	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rehasoft OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõttele esitatud nõuetest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. 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

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 750 eurot. Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid jooksvaid hooldusja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhatuse poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamise või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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)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 ning ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, 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 äriplaneerimisele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * 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)

	31.12.2021	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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	31.12.2021
	Maksuvõlg
Käibemaks	990
Üksikisiku tulumaks	628
Erisoodustuse tulumaks	4
Sotsiaalmaks	1 194
Kohustuslik kogumispension	72
Töötuskindlustusmaksed	86
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	845
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 819

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	08.06.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	12 652
Sotsiaalmaksud	4 276
Kokku tööjõukulud	16 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	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	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 299
Kokku võlad ja ettemaksed	4 299

OSTETUD	08.06.2021 - 31.12.2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 661
Kokku ostetud	13 661

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Rehasoft OÜ (registrikood: 16248050) 08.06.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONICA MARIPUU	Juhatuse liige	30.06.2022
KARI MARIPUU	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 216
Kokku	9 216
Jaotamine	
Dividendideks	9 216
Kokku	9 216

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 216
Kokku	9 216
Jaotamine	
Dividendideks	9 216
Kokku	9 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	53779	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