

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: RefPal Network OÜ

registrikood: 14897494

tänavatänu nimi, Jalgpalli tn 21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11312

telefon: +372 5293924

e-posti aadress: info@refpal.org

veebilehe aadress: www.refpal.org

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 27.01.2020a.

RefPal Network OÜ:

- arendab veebipõhist jalgpallikohtunike koolitamise tarkvara
- müüb arendatava tarkvara kasutusõigust jalgpalli liitudele üle kogu maailma
- pakub jalgpalliliigade kohtunikutöö videoanalüüsi teenust

Ettevõtte omakapital on miinuses, sest ettevõttel olid 2022a suured arendustegevused, juhatus prognoosib, et läbi müügitegevuse saab omakapitali positiivseks järgneva majandusaasta lõpuks.

RefPal Network OÜ

Juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 661	18 820	2
Nõuded ja ettemaksed	36 766	10 693	
Kokku käibevarad	39 427	29 513	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	647	945	3
Immateriaalsed põhivarad	48 371	38 058	4
Kokku põhivarad	49 018	39 003	
Kokku varad	88 445	68 516	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 435	21 473	5
Võlad ja ettemaksed	10 229	10 143	6
Kokku lühiajalised kohustised	51 664	31 616	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	37 646	46 156	5
Kokku pikaajalised kohustised	37 646	46 156	
Kokku kohustised	89 310	77 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 756	625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 391	-12 381	
Kokku omakapital	-865	-9 256	
Kokku kohustised ja omakapital	88 445	68 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	110 014	46 582	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 375	-24 943	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 613	-1 678	
Tööjõukulud	-32 615	-24 137	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 575	-6 632	3,4
Muud ärikulud	-253	-2	
Ärikasum (kahjum)	10 583	-10 810	
Intressikulud	-2 193	-1 572	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 391	-12 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 391	-12 381	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 583	-10 810	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 575	6 631	3,4
Kokku korrigeerimised	12 575	6 631	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 073	1 307	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	86	7 882	
Laekunud intressid	1	1	
Muud rahavood äritegevusest	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 828	5 012	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 590	-27 070	3,4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 590	-27 070	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 000	50 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-13 548	-17 372	
Makstud intressid	-2 193	-1 572	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 259	31 056	
Kokku rahavood	-16 159	8 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 820	9 822	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 159	8 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 661	18 820	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	625	3 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-12 381	-12 381
31.12.2021	2 500	-11 756	-9 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	8 391	8 391
31.12.2022	2 500	-3 365	-865

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Refpal Network OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ja raha lähendeid kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (maksude ettemakseid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euri. Materiaalne 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta).

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Amortisatsioon (%)

* Arvutid ja arvutisüsteemid 25%

* Immateriaalne põhivara 20%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (lühiajalised laenud, võlad tarnijatele, maksuvõlad, muud võlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto ja kassa	2 661	18 820
Kokku raha	2 661	18 820

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 194	1 194
Akumuleeritud kulum	-249	-249
Jääkmaksumus	945	945
Amortisatsioonikulu	-298	-298
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 194	1 194
Akumuleeritud kulum	-547	-547
Jääkmaksumus	647	647

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	44 962	44 962
Akumuleeritud kulum	-6 904	-6 904
Jääkmaksumus	38 058	38 058
Ostud ja parendused	22 590	22 590
Amortisatsioonikulu	-12 277	-12 277
31.12.2022		
Soetusmaksumus	67 552	67 552
Akumuleeritud kulum	-19 181	-19 181
Jääkmaksumus	48 371	48 371

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud juriidiliselt omanikult	79 081	41 435	37 646		3%	EUR	01.03.2024
Pikaajalised laenud kokku	79 081	41 435	37 646				
Laenukohustised kokku	79 081	41 435	37 646				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud juriidiliselt omanikult	67 629	21 473	46 156		3%	EUR	01.03.2024
Pikaajalised laenud kokku	67 629	21 473	46 156				
Laenukohustised kokku	67 629	21 473	46 156				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 255	8 255
Võlad töövõtjatele	695	695
Maksuvõlad	768	768
Muud võlad	511	511
Muud viitvõlad	511	511
Kokku võlad ja ettemaksed	10 229	10 229

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	993	993
Võlad töövõtjatele	1 302	1 302
Maksuvõlad	1 068	1 068
Muud võlad	780	780
Muud viitvõlad	780	780
Saadud ettemaksed	6 000	6 000
Muud saadud ettemaksed	6 000	6 000
Kokku võlad ja ettemaksed	10 143	10 143

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	24 453	18 139
Sotsiaalmaksud	8 162	598
Kokku tööjõukulud	32 615	18 737
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	41 435	21 473
Kokku laenukohustised	41 435	21 473

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	37 646	46 156
Kokku laenukohustised	37 646	46 156

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	25 000	50 000	7 371	67 629	1 453
Kokku laenukohustised	25 000	50 000	7 371	67 629	1 453

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	67 629	25 000	13 549	79 080	2 193
Kokku laenukohustised	67 629	25 000	13 549	79 080	2 193

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	9 059

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

RefPal Network OÜ (registrikood: 14897494) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN KLAASEN	Juhatuse liige	01.06.2023
Resolutsioon:	esitan majandusaasta aruande kinnitamiseks	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 391
Kokku	-3 365

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	110014	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tohver Holding OÜ	12114987	Eesti	250 EUR (Lihtomand)
RefPal OÜ	14383341	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
EESTI JALGPALLI LIIT	80091598	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5293924
E-posti aadress	info@refpal.org
Veebilehe aadress	www.refpal.org