

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Redwall OÜ

registrikood: 12233420

tänavanimi: Kastani tn 42

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

telefon: +372 7769222

e-posti aadress: info@redwall.ee

veebilehe aadress: http://www.redwall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Redwall OÜ on 2012.a. asutatud ettevõtte, mille peamisteks tegevusaladeks on veebilehtede- ja tarkvara loomine täisteenusena.

Majandusaasta peamine eesmärk oli hoida stabiilsena ettevõtte müügitulu ja toota kasumit.. Müügitulu hoiti võrreldes 2019.aastaga stabiilne (vähenemine võrreldes 2019.aastaga 1,66%) , samas kasum kasvas. Alates 2020.aastast peetakse raamatupidamislikult arvestust ka erinevate teenuste müügitulu kohta, mis annab parema ülevaate teenuste mahtudest ning kasumist.

Peamine eesmärk 2021.majandusaastaks on fikseeritud hindadega projektidelt üleminek aja- ja materjalide kulu põhisele arveldusele. See võimaldab kõiki teenuseid pakkuda eraldiseisvalt ning vähendab fikseeritud hindadega projektides tekkivat aja ülekulu, mida ei ole võimalik arveldada.

Peamised teenused, mida on plaanis 2021.majandusaastal arendada on kasutajatugi ja hooldusteenus ning analüüsiteenus. Nende teenuste mahu kasvu võimaldab toimunud värbamine vastavatesse meeskondadesse.

Järgneval 2021.majandusaastal on eesmärk kasvatada ettevõtte müügitulu 300 000 euronni ja toota kasumit vähemalt 15% müügitulust.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Arvestusmetoodika	2020	2019
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,88	1,61
Varade tootlus	Müügitulu / varad kokku	2,39	2,64
Tegev tulukus (%)	Puhaskasum / müügitulu	13,86	7,39

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 118	23 641	2
Nõuded ja ettemaksed	38 943	44 838	3
Kokku käibevarad	76 061	68 479	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	10 383	10 383	5
Materiaalsed põhivarad	2 790	3 241	6
Kokku põhivarad	13 173	13 624	
Kokku varad	89 234	82 103	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	44 231	42 641	7
Kokku lühiajalised kohustised	44 231	42 641	
Kokku kohustised	44 231	42 641	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 712	20 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 541	16 013	
Kokku omakapital	45 003	39 462	
Kokku kohustised ja omakapital	89 234	82 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	213 153	216 742	11
Muud äritulud	17 926	13	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 328	-26 752	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 385	-32 738	
Tööjõukulud	-135 028	-133 463	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 882	-1 868	6
Muud ärikulud	-1 358	-7	
Ärikasum (kahjum)	34 098	21 927	
Intressitulud	321	321	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 419	22 248	
Tulumaks	-4 878	-6 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 541	16 013	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Redwall OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Redwall OÜ Eesti väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitali instrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt

määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.
Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Alates 01.01.2019 on regulaarselt makstavate dividendide tulumaksu määr 14/86.

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.

Seotud osapooled

Redwall OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- 3) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	28 544	14 840
Kassa	8 574	8 801
Kokku raha	37 118	23 641

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 729	20 729	
Ostjatelt laekumata arved	20 729	20 729	
Muud nõuded	17 228	17 228	
Laenuõuded	16 012	16 012	13
Intressinõuded	1 216	1 216	13
Ettemaksed	986	986	
Muud makstud ettemaksed	986	986	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 943	38 943	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 051	27 051	
Ostjatelt laekumata arved	27 051	27 051	
Muud nõuded	16 907	16 907	
Laenuõuded	16 012	16 012	13
Intressinõuded	895	895	13
Ettemaksed	880	880	
Muud makstud ettemaksed	880	880	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 838	44 838	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	785	0
Käibemaks	3 517	4 989
Üksikisiku tulumaks	3 159	2 381
Sotsiaalmaks	6 845	5 106
Kohustuslik kogumispension	349	248
Töötuskindlustusmaksed	496	314
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 151	13 038

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2018	10 373	10 373
31.12.2019	10 373	10 373
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	10 373	10 373
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2019	10 373	10 373
31.12.2020	10 373	10 373
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	10 373	10 373

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutid ja arvutisüsteemid	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 376	3 376
Akumuleeritud kulum	-1 267	-1 267
Jääkmaksumus	2 109	2 109
Ostud ja parendused	3 000	3 000
Muud ostud ja parendused	3 000	3 000
Amortisatsioonikulu	-1 868	-1 868
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 376	6 376
Akumuleeritud kulum	-3 135	-3 135
Jääkmaksumus	3 241	3 241
Ostud ja parendused	1 431	1 431
Amortisatsioonikulu	-1 882	-1 882
31.12.2020		
Soetusmaksumus	7 807	7 807
Akumuleeritud kulum	-5 017	-5 017
Jääkmaksumus	2 790	2 790

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	795	795	
Võlad töövõtjatele	12 512	12 512	8
Maksuvõlad	15 151	15 151	4
Muud võlad	13 680	13 680	
Dividendivõlad	12 860	12 860	
Muud viitvõlad	820	820	
Väljamaksmata dividendide tulumaks	2 093	2 093	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 231	44 231	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	780	780	
Võlad töövõtjatele	8 180	8 180	8
Maksuvõlad	13 038	13 038	4
Muud võlad	17 346	17 346	
Dividendivõlad	16 500	16 500	
Muud viitvõlad	846	846	
Väljamaksmata dividendide tulumaks	3 297	3 297	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 641	42 641	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	8 710	5 581
Puhkusetasude kohustis	3 802	2 599
Kokku võlad töövõtjatele	12 512	8 180

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	34 211	29 370
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 042	7 342
Kokku tingimuslikud kohustised	42 253	36 712

Alates 01.01.2019 saab soodusmääraga dividendidena välja maksta 1/3 2018.-2020.aastal jaotatud kasumist, millelt OÜ Redwall on maksnud tulumaksu.

Soodusmääraks on 14/86, seega kaasneb alates 01.01.2021.a. tulumaksukulu maksumääraga 14/86 5 853 euroselt netodividendide summalt. Ülejäänud netodividendid maksustatakse endiselt maksumääraga 20/80.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused: 1 875 ja 625 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 164	215 303
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 989	1 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 153	216 742
Kokku müügitulu	213 153	216 742
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	213 153	216 742
Kokku müügitulu	213 153	216 742

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	100 884	100 014
Sotsiaalmaksud	34 144	33 449
Kokku tööjõukulud	135 028	133 463
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 228	720	16 907	759

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	24 268	34 201

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2021

Redwall OÜ (registrikood: 12233420) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL ORUSALU	Juhatuse liige	23.04.2021
HELARI PALMISTE	Juhatuse liige	23.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 541
Kokku	42 253
Jaotamine	
Dividendideks	32 000
Kokku	32 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	213153	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Orusalu	49105112721	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Helari Palmiste	38508272738	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1875 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7769222
E-posti aadress	info@redwall.ee
Veebilehe aadress	http://www.redwall.ee