

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Redwall OÜ

registrikood: 12233420

tänavanimi, maja number: Kastani tn 42

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Redwall OÜ on 2012.a. asutatud ettevõtte, mille peamisteks tegevusaladeks on veebi- ja tarkvaraarendus.

Majandusaasta peamine eesmärk oli ettevõtte müügitulu ja kasumi kasvatamine. Müügitulu kasv saavutati (+12%), kuid kasum võrreldes 2016. majandusaastaga kahanes (-90%). Viimane toimus peamiselt mitmete projektide ebaõnnestumise tõttu.

Järgneval 2018. majandusaastal on plaanis kasvatada ettevõtte müügitulu ja kasumit.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Arvestusmetoodika	2017	2016
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,62	1,73
Varade tootlus	Müügitulu / varad kokku	3,50	3,65
Tegev tulukus (%)	Puhaskasum / müügitulu	0,68	7,43

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 486	19 038	2
Nõuded ja ettemaksed	50 294	30 442	3
Kokku käibevarad	58 780	49 480	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	632	992	5
Kokku põhivarad	632	992	
Kokku varad	59 412	50 472	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36 180	28 648	6
Kokku lühiajalised kohustised	36 180	28 648	
Kokku kohustised	36 180	28 648	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 074	5 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 408	13 691	
Kokku omakapital	23 232	21 824	
Kokku kohustised ja omakapital	59 412	50 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	208 215	184 320	10
Muud äritulud	2 126	3 519	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 340	-50 039	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 354	-24 879	
Tööjõukulud	-120 713	-98 968	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-360	-90	
Muud ärikulud	-409	-215	
Ärikasum (kahjum)	1 165	13 648	
Intressitulud	242	43	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 408	13 691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 408	13 691	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Redwall OÜ 2017. 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.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

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.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdisväärtuseni. 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
Muu inventar	3 aastat

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. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	1 207	14 459
Kassa	7 279	4 579
Kokku raha	8 486	19 038

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 587	31 587	
Ostjatelt laekumata arved	31 587	31 587	
Muud nõuded	17 250	17 250	
Laenunõuded	16 957	16 957	12
Intressinõuded	293	293	12
Ettemaksed	1 310	1 310	
Tulevaste perioodide kulud	1 310	1 310	
Muud lühiajalised nõuded	147	147	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 294	50 294	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 642	23 642	
Ostjatelt laekumata arved	23 642	23 642	
Muud nõuded	3 185	3 185	
Laenunõuded	3 134	3 134	12
Intressinõuded	51	51	12
Ettemaksed	871	871	
Tulevaste perioodide kulud	871	871	
Muud lühiajalised nõuded	2 744	2 744	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 442	30 442	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 725	4 764
Üksikisiku tulumaks	3 735	2 058
Sotsiaalmaks	8 249	4 211
Kohustuslik kogumispension	464	230
Töötuskindlustusmaksed	600	306
Intress	275	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 048	11 569

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 082	1 082	1 082
Muud ostud ja parendused	1 082	1 082	1 082
Amortisatsioonikulu	-90	-90	-90
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 082	1 082	1 082
Akumuleeritud kulum	-90	-90	-90
Jääkmaksumus	992	992	992
Amortisatsioonikulu	-360	-360	-360
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 082	1 082	1 082
Akumuleeritud kulum	-450	-450	-450
Jääkmaksumus	632	632	632

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 970	8 970	
Võlad töövõtjatele	7 497	7 497	7
Maksuvõlad	19 048	19 048	4
Muud võlad	665	665	
Muud viitvõlad	665	665	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 180	36 180	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 741	3 741	
Võlad töövõtjatele	13 177	13 177	7
Maksuvõlad	11 569	11 569	4
Muud võlad	161	161	
Muud viitvõlad	161	161	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 648	28 648	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	5 161	5 051
Puhkusetasude kohustis	2 336	8 126
Kokku võlad töövõtjatele	7 497	13 177

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 386	15 459
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 096	3 865
Kokku tingimuslikud kohustised	20 482	19 324

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused: 1 275 ja 1 225 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	206 260	172 521
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 955	11 799
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 215	184 320
Kokku müügitulu	208 215	184 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	208 215	184 320
Kokku müügitulu	208 215	184 320

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	90 226	74 049
Sotsiaalmaksud	30 487	24 919
Kokku tööjõukulud	120 713	98 968
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 263	6 513	5 685	2 265

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osanikega seotud ettevõtted	21 500	7 677	0,5-2%	eur	2018-2019

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osanikuga seotud ettevõtte	0	8 729	0,5%	euro	2018

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 801	24 574

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	24 190	24 289

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2018

Redwall OÜ (registrikood: 12233420) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELARI PALMISTE	Juhatuse liige	02.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 408
Kokku	20 482
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 482
Kokku	20 482

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	208215	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helari Palmiste	38508272738	Eesti	1275 EUR (Lihtomand)
Rene Korss	38909142739	Eesti	1225 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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