

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Redwall OÜ

registrikood: 12233420

tänavanimi, maja number: Kastani tn 42

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 veebilehtede- ja rakenduste loomine täisteenusena.

2022. aasta eesmärk oli investeerida turundustegevustesse ja meeskonda, hoida ettevõtte müügitulu 2021. aasta tasemel ning toota kasumit vähemalt 15% müügitulust.

Kuna ettevõtte värvas 2022. aasta jooksul 4 uut töötajat, kellesse investeeriti palju õpetamise ja juhendamise ressursi ning tööjõukulud kasvasid 18%, siis müügitulu eesmärki ei saavutatud ning ettevõtte lõpetas 2022. aasta kahjumiga. Müügitulu oli 288 877€ (langus võrreldes 2021. aastaga 14%) ning aruandeaasta kahjum oli 13 157€ (tegevustulukus -4.5%).

2023. aastaks on investeeringud meeskonda ära tasunud ning jooksvat kahjumit ettevõtte ei tooda, eesmärk on stabiliseerida tulud ja kulud, saavutada müügitulu 400 000€ ja toota kasumit vähemalt 20% müügitulust.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Arvestusmetoodika	2022	2021
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,56	3,62
Varade tootlus	Müügitulu / varad kokku	3,89	2,67
Tegevustulukus (%)	Puhaskasum / müügitulu	-4,55	23,28

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 496	82 881	2
Nõuded ja ettemaksed	40 587	39 434	3
Kokku käibevarad	73 083	122 315	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 158	2 188	5
Kokku põhivarad	1 158	2 188	
Kokku varad	74 241	124 503	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	46 807	33 912	6
Kokku lühiajalised kohustised	46 807	33 912	
Kokku kohustised	46 807	33 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 841	10 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 157	77 588	
Kokku omakapital	27 434	90 591	
Kokku kohustised ja omakapital	74 241	124 503	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	288 877	333 248	10
Muud äritulud	3 041	7 807	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 107	-10 313	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 762	-41 696	
Tööjõukulud	-223 183	-188 775	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 030	-2 137	5
Muud ärikulud	-2 149	-3 097	
Ärikasum (kahjum)	-4 313	95 037	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-10 283	
Intressitulud	321	324	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 992	85 078	
Tulumaks	-9 165	-7 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 157	77 588	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Redwall OÜ 2022. 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.

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 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
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-4

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 väärtusel, 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	25 234	74 478
Kassa	7 262	8 403
Kokku raha	32 496	82 881

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 039	22 039	
Ostjatelt laekumata arved	22 039	22 039	
Laenuõuded	16 012	16 012	12
Muud nõuded	2 336	2 336	
Intressinõuded	1 856	1 856	12
Viitlaekumised	480	480	
Ettemaksed	200	200	
Tulevaste perioodide kulud	200	200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 587	40 587	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 272	21 272	
Ostjatelt laekumata arved	21 272	21 272	
Laenuõuded	16 012	16 012	12
Muud nõuded	2 016	2 016	
Intressinõuded	1 536	1 536	12
Viitlaekumised	480	480	
Ettemaksed	134	134	
Tulevaste perioodide kulud	134	134	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 434	39 434	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	375
Käibemaks	2 729	5 622
Üksikisiku tulumaks	4 882	3 790
Sotsiaalmaks	9 038	7 241
Kohustuslik kogumispension	473	353
Töötuskindlustusmaksed	657	527
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 779	17 908

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	7 807	7 807
Akumuleeritud kulum	-5 017	-5 017
Jääkmaksumus	2 790	2 790
Ostud ja parendused	1 535	1 535
Muud ostud ja parendused	1 535	1 535
Amortisatsioonikulu	-2 137	-2 137
31.12.2021		
Soetusmaksumus	9 342	9 342
Akumuleeritud kulum	-7 154	-7 154
Jääkmaksumus	2 188	2 188
Amortisatsioonikulu	-1 030	-1 030
31.12.2022		
Soetusmaksumus	9 342	9 342
Akumuleeritud kulum	-8 184	-8 184
Jääkmaksumus	1 158	1 158

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 770	1 770	
Võlad töövõtjatele	14 869	14 869	7
Maksuvõlad	17 779	17 779	4
Muud võlad	10 783	10 783	
Dividendivõlad	9 863	9 863	
Muud viitvõlad	920	920	
Väljamaksmata dividendide tulumaks	1 606	1 606	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 807	46 807	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	911	911	
Võlad töövõtjatele	13 260	13 260	7
Maksuvõlad	17 908	17 908	4
Muud võlad	1 620	1 620	
Dividendivõlad	850	850	
Muud viitvõlad	770	770	
Väljamaksmata dividendide tulumaks	213	213	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 912	33 912	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	10 841	8 490
Puhkusetasude kohustis	3 850	4 570
Muud võlad	178	200
Kokku võlad töövõtjatele	14 869	13 260

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 228	72 253
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 456	15 588
Kokku tingimuslikud kohustised	24 684	87 841

Alates 01.01.2023 saab soodusmääraga dividendidena välja maksta 1/3 2020.-2022.aastal jaotatud kasumist, millelt OÜ Redwall on maksnud tulumaksu.

Soodusmääraks on 14/86, seega kaasneb alates 01.01.2023.a. tulumaksukulu maksumääraga 14/86 21 228 euroselt netodividendide summalt.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused: 1 875 ja 625 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	271 034	333 248
Läti	891	0
Leedu	1 480	0
Rootsi	15 472	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	288 877	333 248
Kokku müügitulu	288 877	333 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	288 877	333 248
Kokku müügitulu	288 877	333 248

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	167 269	141 153
Sotsiaalmaksud	55 914	47 622
Kokku tööjõukulud	223 183	188 775
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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	17 868	17 548
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 868	17 548
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	720	670
Kokku võlad ja ettemaksed	720	670

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 012	16 012	320
Kokku antud laenud	16 012	16 012	320

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 012	16 012	320
Kokku antud laenud	16 012	16 012	320

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	47 100	30 559

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Redwall OÜ (registrikood: 12233420) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL ORUSALU	Juhatuse liige	31.05.2023
HELARI PALMISTE	Juhatuse liige	31.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 157
Kokku	24 684
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 684
Kokku	24 684

Aruandeaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	288877	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