

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: RaulWalter OÜ

registrikood: 11489659

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rüütli tn 11

postisihthnumber: 10130

telefon: +372 5056328, +372 4451544

e-posti aadress: info@raulwalter.com

veebilehe aadress: www.raulwalter.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

RaulWalter OÜ tegevuseks on arvutialased- ja juhtimiskonsultatsioonid ning tarkvaraarendus. RaulWalter OÜ majandusaasta netokäive oli 1 544 925 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Järgneval majandusaastal on oodata pikaajaliste investeeringute realiseerumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 689	1 552
Nõuded ja ettemaksed	814 385	466 213
Varud	0	74 647
Kokku käibevarad	818 074	542 412
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	20 375	20 375
Materiaalsed põhivarad	65 175	109 296
Immateriaalsed põhivarad	261 650	144 185
Kokku põhivarad	347 200	273 856
Kokku varad	1 165 274	816 268
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	183 099	133 439
Võlad ja ettemaksed	208 870	105 635
Kokku lühiajalised kohustised	391 969	239 074
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	134 769
Kokku pikaajalised kohustised	0	134 769
Kokku kohustised	391 969	373 843
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 001	25 001
Kohustuslik reservkapital	0	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 166	342 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331 138	74 584
Kokku omakapital	773 305	442 425
Kokku kohustised ja omakapital	1 165 274	816 268

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Müügitulu	1 544 925	566 295	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-271 978	-83 670	
Mitmesugused tegevuskulud	-482 971	-244 496	
Tööjõukulud	-397 714	-91 954	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 209	-58 287	
Muud ärikulud	-3 502	-1 455	
Ärikasum (kahjum)	342 551	86 433	
Intressitulud	664	0	
Intressikulud	-12 077	-11 849	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	331 138	74 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331 138	74 584	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RaulWalter OÜ 01.04.2023-31.03.2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

RaulWalter OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettvõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettvõtte omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Tütarettvõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettvõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettvõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettvõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud sidus- ja tütarettvõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtete kasumit enne, kui toimub kasumi jaotamine omanikele. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte juhatuse liikmeid, nende lähedasi perekonnaliikmeid ja nende kontrolli all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 303	48 303
Ostjatelt laekumata arved	48 303	48 303
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 142	9 142
Muud nõuded	247 790	247 790
Viitlaekumised	247 790	247 790
Ettemaksed	509 150	509 150
Tulevaste perioodide kulud	488 486	488 486
Muud makstud ettemaksed	20 664	20 664
Kokku nõuded ja ettemaksed	814 385	814 385
	31.03.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 755	10 755
Ostjatelt laekumata arved	10 755	10 755
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Muud nõuded	1 000	1 000
Viitlaekumised	1 000	1 000
Ettemaksed	454 454	454 454
Tulevaste perioodide kulud	433 823	433 823
Muud makstud ettemaksed	20 631	20 631
Kokku nõuded ja ettemaksed	466 213	466 213

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2024		31.03.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 351	0	3 735
Üksikisiku tulumaks	0	4 998	0	1 543
Sotsiaalmaks	0	8 867	0	2 911
Kohustuslik kogumispension	0	319	0	101
Töötuskindlustusmaksed	0	598	0	182
Ettemaksukonto jääk	9 142		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 142	25 133	4	8 472

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2023	31.03.2024
14471298	Bus-Mile OÜ	Eesti	62011	25	25
16115082	4Hevy OÜ	Eesti	62011	100	100
14133242	RaulWalter EE OÜ	Eesti	62021	25	25
14937354	Vahvad Ubinad OÜ	Eesti	47911	100	100
16319577	Susan.one Ventures OÜ	Eesti	64201	100	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2022					
Soetusmaksumus	420 982	73 796	908	495 686	495 686
Akumuleeritud kulum	-271 957	-62 776	-908	-335 641	-335 641
Jääkmaksumus	149 025	11 020	0	160 045	160 045
Ostud ja parendused	0	7 538	0	7 538	7 538
Muud ostud ja parendused	0	7 538	0	7 538	7 538
Amortisatsioonikulu	-47 445	-10 842	0	-58 287	-58 287
31.03.2023					
Soetusmaksumus	420 982	81 334	908	503 224	503 224
Akumuleeritud kulum	-319 402	-73 618	-908	-393 928	-393 928
Jääkmaksumus	101 580	7 716	0	109 296	109 296
Ostud ja parendused		2 088		2 088	2 088
Muud ostud ja parendused		2 088		2 088	2 088
Amortisatsioonikulu	-42 516	-3 693		-46 209	-46 209
31.03.2024					
Soetusmaksumus	420 982	83 422	908	505 312	505 312
Akumuleeritud kulum	-361 918	-77 311	-908	-440 137	-440 137
Jääkmaksumus	59 064	6 111	0	65 175	65 175

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.03.2022		
Soetusmaksumus	144 185	144 185
Jääkmaksumus	144 185	144 185
31.03.2023		
Soetusmaksumus	144 185	144 185
Jääkmaksumus	144 185	144 185
Ostud ja parendused	117 465	117 465
31.03.2024		
Soetusmaksumus	261 650	261 650
Jääkmaksumus	261 650	261 650

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Kasutusrendikulu	13 696	7 834
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.03.2024	31.03.2023
12 kuu jooksul	9 278	28 314
1-5 aasta jooksul	0	18 671

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	98 495	98 495		
Laenud juriidilistelt isikut	75 326	75 326		
Kasutusrendi kohustis	9 278	9 278		
Lühiajalised laenud kokku	183 099	183 099		
Laenukohustised kokku	183 099	183 099		
	31.03.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	102 595	102 595		
Laenud juriidilistelt isikut	2 530	2 530		
Lühiajalised laenud kokku	105 125	105 125		
Pikaajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikut	116 098	0	116 098	
Pikaajalised laenud kokku	116 098		116 098	
Muud laenukohustised				
Kasutusrendi kohustised	46 985	28 314	18 671	
Muud laenukohustised kokku	46 985	28 314	18 671	
Laenukohustised kokku	268 208	133 439	134 769	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	132 305	132 305
Võlad töövõtjatele	51 432	51 432
Maksuvõlad	25 133	25 133
Kokku võlad ja ettemaksed	208 870	208 870
	31.03.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 604	81 604
Võlad töövõtjatele	15 559	15 559
Maksuvõlad	8 472	8 472
Kokku võlad ja ettemaksed	105 635	105 635

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	300 889	64 245
Sotsiaalmaksud	96 825	27 709
Kokku tööjõukulud	397 714	91 954
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2024	31.03.2023
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	45 454	71 164
Kokku laenukohustised	45 454	71 164

LAENUKOHUSTISED	31.03.2022	Saadud laenud	31.03.2023
Tütarettevõtjad	69 849	1 344	71 164
Kokku laenukohustised	69 849	1 344	71 164

LAENUKOHUSTISED	31.03.2023	Saadud laenude tagasimaksed	31.03.2024
Tütaretevõtjad	71 164	25 710	45 454
Kokku laenukohustised	71 164	25 710	45 454

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Arvestatud tasu	9 650	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2024

RaulWalter OÜ (registrikood: 11489659) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KAIDRO	Juhatuse liige	30.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331 138
Kokku	748 304
Jaotamine	
Kokku	748 304

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1544925	100.00%	Jah