

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.03.2023

ärinimi: RaulWalter OÜ

registrikood: 11489659

tänavanimi, maja number: Rüütli tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 566 295 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Järgneval majandusaastal on oodata pikaajaliste investeeringute realiseerumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 552	8 407	
Nõuded ja ettemaksed	466 213	475 672	2
Varud	74 647	74 647	
Kokku käibevarad	542 412	558 726	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	20 375	20 375	
Materiaalsed põhivarad	109 296	160 045	5
Immateriaalsed põhivarad	144 185	144 185	6
Kokku põhivarad	273 856	324 605	
Kokku varad	816 268	883 331	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	133 439	184 348	8
Võlad ja ettemaksed	105 635	75 188	9
Kokku lühiajalised kohustised	239 074	259 536	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	134 769	255 954	8
Kokku pikaajalised kohustised	134 769	255 954	
Kokku kohustised	373 843	515 490	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 001	25 001	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 584	374 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 584	-31 608	
Kokku omakapital	442 425	367 841	
Kokku kohustised ja omakapital	816 268	883 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Müügitulu	566 295	559 322	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 670	-181 508	
Mitmesugused tegevuskulud	-244 496	-286 089	
Tööjõukulud	-91 954	-50 528	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 287	-63 376	
Muud ärikulud	-1 455	0	
Ärikasum (kahjum)	86 433	-22 179	
Intressitulud	0	36	
Intressikulud	-11 849	-9 465	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 584	-31 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 584	-31 608	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RaulWalter OÜ 01.04.2022-31.03.2023. 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 tütarettevõtete 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 investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte 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 tütarettevõtetesse 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 väärtusest).

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 väärtusest (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 ettevõttele 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)

	31.03.2023	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
	31.03.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 082	30 082
Ostjatelt laekumata arved	30 082	30 082
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	381	381
Muud nõuded	1 000	1 000
Viitlaekumised	1 000	1 000
Ettemaksed	444 209	444 209
Tulevaste perioodide kulud	425 127	425 127
Muud makstud ettemaksed	19 082	19 082
Kokku nõuded ja ettemaksed	475 672	475 672

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2023		31.03.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 735	0	1 540
Üksikisiku tulumaks	0	1 543	0	868
Sotsiaalmaks	0	2 911	0	2 142
Kohustuslik kogumispension	0	101	0	31
Töötuskindlustusmaksed	0	182	0	98
Ettemaksukonto jääk	4		381	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	8 472	381	4 679

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2022	31.03.2023
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	
31.03.2021					
Soetusmaksumus	409 349	73 796	908	484 053	484 053
Akumuleeritud kulum	-225 844	-45 513	-908	-272 265	-272 265
Jääkmaksumus	183 505	28 283	0	211 788	211 788
Ostud ja parendused	11 633			11 633	11 633
Muud ostud ja parendused	11 633			11 633	11 633
Amortisatsioonikulu	-46 113	-17 263	0	-63 376	-63 376
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.03.2021		
Soetusmaksumus	144 185	144 185
Jääkmaksumus	144 185	144 185
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Kasutusrendikulu	7 834	18 162
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.03.2023	31.03.2022
12 kuu jooksul	28 314	15 219
1-5 aasta jooksul	18 671	55 659

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.03.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	99 279	99 279		
Laenud juriidilistelt isikut	69 850	69 850		
Lühiajalised laenud kokku	169 129	169 129		
Pikaajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikut	200 295		200 295	
Pikaajalised laenud kokku	200 295		200 295	
Muud laenukohustised				
Kasutusrendi kohustised	70 878	15 219	55 659	
Muud laenukohustised kokku	70 878	15 219	55 659	
Laenukohustised kokku	440 302	184 348	255 954	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.03.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 112	59 112	
Võlad töövõtjatele	11 397	11 397	
Maksuvõlad	4 679	4 679	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 188	75 188	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Palgakulu	64 245	35 286
Sotsiaalmaksud	27 709	15 241
Kokku tööjõukulud	91 954	50 527
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2023	31.03.2022
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	71 164	69 849
Kokku laenukohustised	71 164	69 849

LAENUKOHUSTISED	31.03.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.03.2022
Tütarettevõtjad	68 979	4 130	3 260	69 849
Kokku laenukohustised	68 979	4 130	3 260	69 849

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Arvestatud tasu	7 848	9 344

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2023

RaulWalter OÜ (registrikood: 11489659) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KAIDRO	Juhatuse liige	30.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 584
Kokku	417 168
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	417 168
Kokku	417 168

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 584
Kokku	417 168
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	417 168
Kokku	417 168

Juhatus otsustab kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	385530	68.08%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	180765	31.92%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4451544
Mobiiltelefon	+372 5056328
E-posti aadress	info@raulwalter.com
Veebilehe aadress	www.raulwalter.com