

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

ärinimi: RaulWalter OÜ

registrikood: 11489659

tänavanimi, maja number: Rüütli tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

RaulWalter OÜ tegevuseks on arvutialased- ja juhtimiskonsultatsioonid ning tarkvaraarendus. RaulWalter OÜ majandusaasta netokäive oli 559 322 eurot. Juhatuse koosneb ühest liikmest. Järgneval majandusaastal, mis on olnud väga muutlik ja ebakindel, püüame jääda ellu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 407	19 102
Finantsinvesteeringud	0	41 330
Nõuded ja ettemaksed	475 672	255 861
Varud	74 647	74 647
Kokku käibevarad	558 726	390 940
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	20 375	17 875
Materiaalsed põhivarad	160 045	211 788
Immateriaalsed põhivarad	144 185	144 185
Kokku põhivarad	324 605	373 848
Kokku varad	883 331	764 788
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	184 348	167 813
Võlad ja ettemaksed	75 188	135 708
Kokku lühiajalised kohustised	259 536	303 521
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	255 954	61 818
Kokku pikaajalised kohustised	255 954	61 818
Kokku kohustised	515 490	365 339
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 001	25 001
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 192	451 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 608	-76 870
Kokku omakapital	367 841	399 449
Kokku kohustised ja omakapital	883 331	764 788

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021	Lisa nr
Müügitulu	559 322	580 739	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 508	-298 260	
Mitmesugused tegevuskulud	-286 089	-249 869	
Tööjõukulud	-50 528	-41 851	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 376	-66 353	
Muud ärikulud	0	-6 809	
Ärikasum (kahjum)	-22 179	-82 403	
Intressitulud	36	9 427	
Intressikulud	-9 465	-3 894	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 608	-76 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 608	-76 870	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RaulWalter OÜ 01.04.2021-31.03.2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, 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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist 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 õiglases 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 õiglases 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

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Maksustamine

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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 082	30 082	
Ostjatelt laekumata arved	30 082	30 082	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	381	381	3
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	
	31.03.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	70 674	70 674	
Ostjatelt laekumata arved	70 674	70 674	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 598	5 598	
Muud nõuded	1 000	1 000	
Viitlaekumised	1 000	1 000	
Ettemaksed	178 589	178 589	
Tulevaste perioodide kulud	158 833	158 833	
Muud makstud ettemaksed	19 756	19 756	
Kokku nõuded ja ettemaksed	255 861	255 861	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2022		31.03.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 540	5 496	0
Üksikisiku tulumaks	0	868	0	175
Sotsiaalmaks	0	2 142	0	300
Kohustuslik kogumispension	0	31	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	98	0	22
Ettemaksukonto jääk	381		102	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	381	4 679	5 598	515

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2021	31.03.2022
14471298	Bus-Mile OÜ	Eesti		25	25
16115082	4Hevy OÜ	Eesti		100	100
14133242	RaulWalter EE OÜ	Eesti		25	25
14937354	Vahvad Ubinad OÜ	Eesti		100	100
16319577	Susan.one Ventures OÜ	Eesti		100	100

Omandatud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Susan.one Ventures OÜ	100	17.09.2021	2 500

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2020					
Soetusmaksumus	401 099	69 909	908	471 916	471 916
Akumuleeritud kulum	-176 442	-28 562	-908	-205 912	-205 912
Jääkmaksumus	224 657	41 347	0	266 004	266 004
Ostud ja parendused	8 250	3 887	0	12 137	12 137
Muud ostud ja parendused	8 250	3 887	0	12 137	12 137
Amortisatsioonikulu	-49 402	-16 951	0	-66 353	-66 353
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.03.2020		
Soetusmaksumus	92 917	92 917
Jääkmaksumus	92 917	92 917
Ostud ja parendused	51 268	51 268
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Kasutusrendikulu	18 162	7 315
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.03.2022	31.03.2021
12 kuu jooksul	15 219	18 162
1-5 aasta jooksul	55 659	61 818

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.03.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikut	68 979	68 979		
Arvelduskrediit	65 454	65 454		
Lühiajalised laenud kokku	134 433	134 433		
Kapitalirendikohustised kokku	95 198	33 380	61 818	
Laenukohustised kokku	229 631	167 813	61 818	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul
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
	31.03.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131 839	131 839
Võlad töövõtjatele	3 354	3 354
Maksuvõlad	515	515
Kokku võlad ja ettemaksed	135 708	135 708

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Palgakulu	35 286	31 320
Sotsiaalmaksud	15 241	10 530
Kokku tööjõukulud	50 527	41 850
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2022	31.03.2021
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	69 849	68 979
Kokku laenukohustised	69 849	68 979

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Arvestatud tasu	9 344	7 218

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2022

RaulWalter OÜ (registrikood: 11489659) 01.04.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KAIDRO	Juhatuse liige	06.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 608
Kokku	342 584
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	342 584
Kokku	342 584

Juhatus teeb ettepaneku kahjum katta eelmiste perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	375881	67.20%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	183441	32.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Kaidro	37702272723	Eesti	25001 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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