

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2020

aruandeaasta lõpp: 31.03.2021

ärinimi: RaulWalter OÜ

registrikood: 11489659

tänav a nimi, maja number: Rütli 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 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

RaulWalter OÜ tegevuseks on arvutialased- ja juhtimiskonsultatsioonid ning tarkvaraarendus. RaulWalter OÜ majandusaasta netokäive oli 580 738 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Järgneval majandusaastal, mis on olnud väga muutlik ja ebakindel püüame jääda ellu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2021	31.03.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 102	111	
Finantsinvesteeringud	41 330	41 257	
Nõuded ja ettemaksed	255 861	300 608	2
Varud	74 647	37 609	
Kokku käibevarad	390 940	379 585	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	17 875	15 375	
Materiaalsed põhivarad	211 788	266 004	5
Immateriaalsed põhivarad	144 185	92 917	6
Kokku põhivarad	373 848	374 296	
Kokku varad	764 788	753 881	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	167 813	123 741	7
Võlad ja ettemaksed	135 708	60 935	8
Kokku lühiajalised kohustised	303 521	184 676	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 818	92 886	7
Kokku pikaajalised kohustised	61 818	92 886	
Kokku kohustised	365 339	277 562	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 001	25 001	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 062	413 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 870	37 202	
Kokku omakapital	399 449	476 319	
Kokku kohustised ja omakapital	764 788	753 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020	Lisa nr
Müügitulu	580 739	783 797	
Muud äritulud	0	52 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-298 260	-465 042	
Mitmesugused tegevuskulud	-249 869	-156 644	
Tööjõukulud	-41 851	-104 586	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-66 353	-63 811	
Muud ärikulud	-6 809	-1 717	
Ärikasum (kahjum)	-82 403	44 497	
Intressitulud	9 427	24	
Intressikulud	-3 894	-7 319	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-76 870	37 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 870	37 202	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RaulWalter OÜ 01.04.2020-31.03.2021. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Sellest aruande perioodist võeti kõik kasutusrendis olevad transpordivahendid arvele põhivarasse ja kohustistesse.

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 akumuliseeritud 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 tuletisinstrumentid, 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 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 õiglasest 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)

	31.03.2021	12 kuu jooksul
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
	31.03.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	91 500	91 500
Ostjatelt laekumata arved	91 500	91 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35
Muud nõuded	1 000	1 000
Viitlaekumised	1 000	1 000
Ettemaksed	208 073	208 073
Tulevaste perioodide kulud	192 365	192 365
Muud makstud ettemaksed	15 708	15 708
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 608	300 608

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2021		31.03.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 496	0	0	530
Üksikisiku tulumaks	0	175	0	2 001
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	617
Sotsiaalmaks	0	300	0	4 165
Kohustuslik kogumispension	0	18	0	240
Töötuskindlustusmaksed	0	22	0	261
Ettemaksukonto jääk	102		35	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 598	515	35	7 814

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2020	31.03.2021
14471298	Bus-Mile OÜ	Eesti		25	25
16115082	4Hevy OÜ	Eesti		100	100
14133242	RaulWalter EE OÜ	Eesti		25	25
14937354	Vahvad Ubinad OÜ			100	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2019					
Soetusmaksumus	259 349	24 898	908	285 155	285 155
Akumuleeritud kulum	-123 713	-17 690	-700	-142 103	-142 103
Jääkmaksumus	135 636	7 208	208	143 052	143 052
Ostud ja parendused	141 750	45 011	0	186 761	186 761
Muud ostud ja parendused	141 750	45 011	0	186 761	186 761
Amortisatsioonikulu	-52 729	-10 872	-208	-63 809	-63 809
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.03.2019		
Soetusmaksumus	363 303	363 303
Jääkmaksumus	363 303	363 303
Ostud ja parendused	92 917	92 917
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-363 303	-363 303
31.03.2020		
Soetusmaksumus	92 917	92 917
Akumuleeritud kulum	0	0
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.03.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikut	32 559	32 559		
Arvelduskrediit	65 116	65 116		
Lühiajalised laenud kokku	97 675	97 675		
Muud laenukohustised				
Kapitalirendikohustised	118 952	26 066	92 886	
Muud laenukohustised kokku	118 952	26 066	92 886	
Laenukohustised kokku	216 627	123 741	92 886	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.03.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 194	42 194
Võlad töövõtjatele	10 927	10 927
Maksuvõlad	7 814	7 814
Kokku võlad ja ettemaksed	60 935	60 935

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Palgakulu	31 320	77 388
Sotsiaalmaksud	10 530	27 198
Kokku tööjõukulud	41 850	104 586
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Arvestatud tasu	7 218	6 889

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2022

RaulWalter OÜ (registrikood: 11489659) 01.04.2020 - 31.03.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KAIDRO	Juhatuse liige	28.02.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 870
Kokku	374 192
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	374 192
Kokku	374 192

Juhatus teeb ettepaneku kahjum katta eelmisete perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	383288	66.00%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	197451	34.00%	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