

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2019

aruandeaasta lõpp: 31.03.2020

ärinimi: RaulWalter OÜ

registrikood: 11489659

tänava nimi, maja number: Rüütli tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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	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
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

RaulWalter OÜ tegevuseks on arvutialased- ja juhtimiskonsultatsioonid ning tarkvaraarendus. RaulWalter OÜ majandusaasta netokäive oli 783 797 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Järgneval majandusaastal, mis on olnud väga muutlik ja ebakindel püüame jääda ellu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	111	186	
Finantsinvesteeringud	41 257	8 189	
Nõuded ja ettemaksed	300 609	27 525	2
Varud	37 609	2 500	
Kokku käibevarad	379 586	38 400	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	15 375	12 875	
Materiaalsed põhivarad	266 004	143 052	5
Immateriaalsed põhivarad	0	363 303	6
Kokku põhivarad	281 379	519 230	
Kokku varad	660 965	557 630	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	123 741	67 737	7
Võlad ja ettemaksed	60 935	50 776	8
Kokku lühiajalised kohustised	184 676	118 513	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	92 886	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	92 886	0	
Kokku kohustised	277 562	118 513	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 001	25 001	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 860	288 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 714	125 394	
Kokku omakapital	383 403	439 117	
Kokku kohustised ja omakapital	660 965	557 630	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019	Lisa nr
Müügitulu	783 797	627 568	
Muud äritulud	52 500	7 957	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-532 542	-147 735	
Mitmesugused tegevuskulud	-182 061	-200 786	
Tööjõukulud	-104 586	-111 412	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 811	-42 670	
Muud ärikulud	-1 717	-429	
Ärikasum (kahjum)	-48 420	132 493	
Intressitulud	24	12	
Intressikulud	-7 318	-7 111	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 714	125 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 714	125 394	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RaulWalter OÜ 01.04.2019-31.03.2020. 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 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 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)

	31.03.2020	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	208 074	208 074
Tulevaste perioodide kulud	192 366	192 366
Muud makstud ettemaksed	15 708	15 708
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 609	300 609
	31.03.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 462	8 462
Ostjatelt laekumata arved	8 462	8 462
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	751	751
Muud nõuded	1 000	1 000
Viitlaekumised	1 000	1 000
Ettemaksed	17 312	17 312
Tulevaste perioodide kulud	15 190	15 190
Muud makstud ettemaksed	2 122	2 122
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 525	27 525

Kõik aruande perioodi lõpus olnud nõuded ostjate vastu on laekunud järgmise aruande perioodi jooksul. Tulevaste perioodide kuludes ca 80% arvestatakse kuludeks järgmisel aruande perioodil.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2020		31.03.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	530	0	17 675
Üksikisiku tulumaks	0	2 001	0	752
Erisoodustuse tulumaks	0	617	0	0
Sotsiaalmaks	0	4 165	0	1 569
Kohustuslik kogumispension	0	240	0	95
Töötuskindlustusmaksed	0	261	0	101
Maamaks			0	8
Ettemaksukonto jääk	35		751	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	7 814	751	20 200

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2019	31.03.2020
14133242	RaulWalter EE OÜ	Eesti	Arvutialased konsultatsioonid	49	49

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.03.2019	31.03.2020
RaulWalter EE OÜ	12 250	12 250
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 250	12 250

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2018					
Soetusmaksumus	249 389	21 150	908	271 447	271 447
Akumuleeritud kulum	-88 240	-10 793	-400	-99 433	-99 433
Jääkmaksumus	161 149	10 357	508	172 014	172 014
Ostud ja parendused	9 960	3 748	0	13 708	13 708
Amortisatsioonikulu	-35 473	-6 897	-300	-42 670	-42 670
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.03.2018		
Soetusmaksumus	198 715	198 715
Jääkmaksumus	198 715	198 715
Ostud ja parendused	164 588	164 588
31.03.2019		
Soetusmaksumus	363 303	363 303
Jääkmaksumus	363 303	363 303
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-363 303	-363 303
31.03.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Sihtruru poliitilise võimu ja seadusandluse muutuste tõttu osutus arendus ebavajalikuks.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2020	Jaotus järelejäänud 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	

	31.03.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikut	49 909	49 909		
Arvelduskrediit	17 828	17 828		
Lühiajalised laenud kokku	67 737	67 737		
Laenukohustised kokku	67 737	67 737		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

	31.03.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 254	15 254	
Võlad töövõtjatele	15 322	15 322	
Maksuvõlad	20 200	20 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 776	50 776	

Kõik aruandeperioodi võlad tarnijatele on tasutud jooksval aruande perioodil.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Palgakulu	77 388	83 072
Sotsiaalmaksud	27 198	28 341
Kokku tööjõukulud	104 586	111 413
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2020	31.03.2019
	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	32 530	30 080

Laenud

01.04.2019 - 31.03.2020	Saadud laenud	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad		
RaulWalter.EE	2 450	31.03.2021

01.04.2018 - 31.03.2019	Saadud laenud	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad		
RaulWalter.EE	30 080	31.03.2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Arvestatud tasu	6 889	6 120

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses eriolukorraga maailmas vähenesid uute lepingute ja tööde saamise võimalused. Töömahud vähenesid oluliselt ja ettesõlmitud tööde tellimused on osaliselt ootele pandud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2020

RaulWalter OÜ (registrikood: 11489659) 01.04.2019 - 31.03.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KAIDRO	Juhatuse liige	02.11.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 714
Kokku	358 146
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	358 146
Kokku	358 146

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.03.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 714
Kokku	358 146
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	358 146
Kokku	358 146

Juhatus teeb otsuse katta kahjum eelmiste perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	525144	67.00%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	258653	33.00%	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