

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2013

aruandeaasta lõpp: 31.03.2014

ärinimi: RaulWalter OÜ

registrikood: 11489659

tänava nimi, maja number: Madise tee 5

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74015

telefon: +372 5056328, +372 4451544

e-posti aadress: info@raulwalter.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

RaulWalter OÜ tegevuseks on arvutialased- ja juhtimiskonsultatsioonid; mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont; ning fototeenused.

RaulWalter OÜ majandusaasta netokäive oli 202 035,09 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele eraldi juhatusel liikme tasu ei makstud.

Järgneval majandusaastal on plaanis luua täiendavaid töökohti ning üldjoontes jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 009	2 600	
Nõuded ja ettemaksed	54 257	9 592	2
Varud	7 276	0	
Kokku käibevara	65 542	12 192	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	45 098	31 930	4
Kokku põhivara	45 098	31 930	
Kokku varad	110 640	44 122	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 232	21 364	6
Võlad ja ettemaksed	24 020	2 485	7
Kokku lühiajalised kohustused	29 252	23 849	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 561	3 630	6
Kokku pikaajalised kohustused	7 561	3 630	
Kokku kohustused	36 813	27 479	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 831	39 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 184	-25 429	
Kokku omakapital	73 827	16 643	
Kokku kohustused ja omakapital	110 640	44 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Müügitulu	202 035	82 593	
Muud äritulud	1 065	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 874	-1 611	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 657	-59 255	
Tööjõukulud	-34 191	-35 644	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 827	-8 875	4
Muud ärikulud	-1 956	-149	
Kokku ärikasum (-kahjum)	59 595	-22 941	
Intressikulud	-2 403	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-8	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 184	-22 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 184	-22 941	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	59 595	-22 941	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 827	8 875	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 065	0	
Kokku korrigeerimised	15 892	8 875	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 664	34 414	2
Varude muutus	-7 277	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 536	-711	7
Laekunud intressid	0	1	
Muud rahavood äritegevusest	0	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	45 082	19 636	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 319	-26 964	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 258	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 061	-26 964	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	22 710	
Saadud laenude tagasimaksed	-20 083	-15 377	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 118	-2 126	
Makstud intressid	-2 403	-2 487	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 604	2 720	
Kokku rahavood	1 417	-4 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 600	7 208	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 417	-4 608	
Valuutakursside muutuste mõju	-8	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 009	2 600	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2012	2 556	256	39 260	42 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-25 429	-25 429
31.03.2013	2 556	256	13 831	16 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	57 184	57 184
31.03.2014	2 556	256	71 015	73 827

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RaulWalter OÜ 01.04.2013-31.03.2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. RaulWalter OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt tasumata summad on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 õiglates 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 21/79 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 äriplaneerimisele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) sidusettevõtted;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
- f) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 835	29 835	
Ostjatelt laekumata arved	29 835	29 835	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	145	145	3
Muud nõuded	4 881	4 881	
Viitlaekumised	4 881	4 881	
Ettemaksed	19 396	19 396	
Tulevaste perioodide kulud	15 229	15 229	
Muud makstud ettemaksed	4 167	4 167	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 257	54 257	
	31.03.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 112	9 112	
Ostjatelt laekumata arved	9 112	9 112	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	377	377	
Ettemaksed	103	103	
Tulevaste perioodide kulud	97	97	
Muud makstud ettemaksed	6	6	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 592	9 592	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2014		31.03.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 815	0	157
Üksikisiku tulumaks	0	1 934	0	0
Erisoodustuse tulumaks	95	0	0	22
Sotsiaalmaks	0	3 481	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	264	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	316	0	0
Ettemaksukonto jääk	50		377	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	145	8 810	377	179

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2012					
Soetusmaksumus	8 948	15 327	3 075	27 350	27 350
Akumuleeritud kulum	-2 834	-7 600	-3 075	-13 509	-13 509
Jääkmaksumus	6 114	7 727	0	13 841	13 841
Ostud ja parendused	17 983	8 981	0	26 964	26 964
Amortisatsioonikulu	-5 386	-3 489	0	-8 875	-8 875
31.03.2013					
Soetusmaksumus	26 931	24 308	3 075	54 314	54 314
Akumuleeritud kulum	-8 220	-11 089	-3 075	-22 384	-22 384
Jääkmaksumus	18 711	13 219	0	31 930	31 930
Ostud ja parendused	30 778	1 541	0	32 319	32 319
Amortisatsioonikulu	-9 171	-5 655	0	-14 826	-14 826
Müügid	-4 325	0	0	-4 325	-4 325
31.03.2014					
Soetusmaksumus	48 761	25 849	3 075	77 685	77 685
Akumuleeritud kulum	-12 768	-16 744	-3 075	-32 587	-32 587
Jääkmaksumus	35 993	9 105	0	45 098	45 098

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Masinad ja seadmed	5 390	0
Transpordivahendid	5 390	0
Kokku	5 390	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto	1 281	1 281		
Kapitalirendinõuded kokku	1 281	1 281		

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	9 163	1 602	7 561		3 kuu Euribor + 3,25%	Eur	31.07.2017
Kapitalirendikohustused kokku	9 163	1 602	7 561				

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	1 281	1 281					
Kapitalirendikohustused kokku	1 281	1 281	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.03.2014	31.03.2013
Masinad ja seadmed	10 000	4 324
Kokku	10 000	4 324

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenud juriidilistelt isikutelt	3 630	3 630	0		
Pikaajalised laenud kokku	3 630	3 630	0		
Kapitalirendikohustused kokku	9 163	1 602	7 561		5
Laenukohustused kokku	12 793	5 232	7 561		
	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud omanikelt	9 210	9 210			
Lühiajalised laenud kokku	9 210	9 210			
Pikaajalised laenud					
Laenud juriidilistelt isikutelt	14 503	10 873	3 630		
Pikaajalised laenud kokku	14 503	10 873	3 630		
Kapitalirendikohustused kokku	1 281	1 281	0		
Laenukohustused kokku	24 994	21 364	3 630		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 112	3 112			
Võlad töövõtjatele	7 098	7 098			
Maksuvõlad	8 810	8 810			3
Saadud ettemaksed	5 000	5 000			
Muud saadud ettemaksed	5 000	5 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	24 020	24 020			
	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 306	2 306			
Maksuvõlad	179	179			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 485	2 485			

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Palgakulu	26 251	26 800
Sotsiaalmaksud	7 940	8 844
Kokku tööjõukulud	34 191	35 644
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2014		31.03.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 881	0	0	9 210

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Arvestatud tasu	0	26 800

Juhatuseliikmele tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2014

RaulWalter OÜ (registrikood: 11489659) 01.04.2013 - 31.03.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KAIDRO	Juhatuse liige	03.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 184
Kokku	71 015

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	200470	99.23%	Jah
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	1565	0.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Kaidro	37702272723	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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