

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2015

aruandeaasta lõpp: 31.08.2016

ärinimi: LDI Accountants OÜ

registrikood: 11550637

tänavanimi: Jõe 2b

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6825750

faks: +372 6825751

e-posti aadress: donoway@crowehorwath.ee

veebilehe aadress: www.donoway.eu, www.crowehorwath.ee

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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Üldhalduskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus majandusaastal

2015/2016.majandusaastal jätkati raamatupidamisteenuste osutamisega.

Müügitulu moodustas 2015/2016. majandusaastal 5 297 eurot (2014/2015.a.- 5 992 eurot), puhaskasum 1 942 eurot (2014/2015. a. - 1 029 eurot).

Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata tegevust samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud

	2015/2016	2014/2015
Käibe kasv (kahanemine)	-12%	2%
Kasumi kasv (kahanemine)	89%	-59%
Brutokasumimäär	64%	37%
Puhasrentaablus	37%	17%
ROE	6%	4%
ROA	6%	4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015/2016 - \text{müügitulu } 2014/2015) / \text{müügitulu } 2014/2015 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015/2016 - \text{puhaskasum } 2014/2015) / \text{puhaskasum } 2014/2015 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2016	31.08.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 538	27 185	
Nõuded ja ettemaksed	1 838	1 699	2
Kokku käibevarad	30 376	28 884	
Kokku varad	30 376	28 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	363	813	4
Kokku lühiajalised kohustised	363	813	
Kokku kohustised	363	813	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 259	24 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 942	1 029	
Kokku omakapital	30 013	28 071	
Kokku kohustised ja omakapital	30 376	28 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015	Lisa nr
Müügitulu	5 297	5 992	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 910	-3 754	8
Brutokasum (-kahjum)	3 387	2 238	
Üldhalduskulud	-1 446	-1 219	9
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	1 940	1 019	
Muud finantstulud ja -kulud	2	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 942	1 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 942	1 029	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 940	1 019
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-139	679
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-450	-980
Kokku rahavood äritegevusest	1 351	718
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	2
Kokku rahavood	1 353	720
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 185	26 457
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 353	720
Valuutakursside muutuste mõju	0	8
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 538	27 185

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2014	2 556	256	24 230	27 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 029	1 029
31.08.2015	2 556	256	25 259	28 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 942	1 942
31.08.2016	2 556	256	27 201	30 013

Vaata ka lisa 6

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LDI Accountants OÜ 2015/2016. 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.

LDI Accountants OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringisja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. august 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise ja tulude-kulude vastavuse arvestusprintsiipide alusel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. LDI Accountants OÜ seotud osapooled on:

- (a) ettevõtted, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;
- (b) ettevõtte tütar- ja sidusettevõtted;
- (c) ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- (d) muud seotud osapooled;

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi

kuupäeva, 31.augusti 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.08.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	555	555	
Nõuded seotud osapoolte vastu	637	637	11
Muud nõuded	646	646	
Viitlaekumised	646	646	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 838	1 838	

	31.08.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	582	582	
Ostjatelt laekumata arved	582	582	
Nõuded seotud osapoolte vastu	520	520	11
Muud nõuded	597	597	
Viitlaekumised	597	597	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 699	1 699	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.08.2016	31.08.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	314
Üksikisiku tulumaks	47	134
Sotsiaalmaks	81	230
Kohustuslik kogumispension	5	14
Töötuskindlustusmaksed	6	17
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	196	735

Rida "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" koosneb tulevaste perioodide maksudest (s.h. sotsiaalmaks summas 55 eurot (31.08.2015:

25 eurot), töötuskindlustusmakse summas 2 eurot (31.08.2015: 1 eurot))

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	167	167	
Maksuvõlad	196	196	3
Kokku võlad ja ettemaksed	363	363	
	31.08.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	78	78	
Maksuvõlad	735	735	3
Kokku võlad ja ettemaksed	813	813	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.08.2016	31.08.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 761	20 207
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 440	5 052
Kokku tingimuslikud kohustised	27 201	25 259

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.08.2016	31.08.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 347	5 992
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	950	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 297	5 992
Kokku müügitulu	5 297	5 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	5 297	5 992
Kokku müügitulu	5 297	5 992

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015	Lisa nr
Alltöövõtutööd	0	1 200	
Tööjõukulud	1 907	2 542	10
Mitmesugused äriteenused	3	12	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 910	3 754	

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015	Lisa nr
Lähetuskulud	0	409	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	96	0	
Tööjõukulud	922	524	10
Pangateenused	22	13	
Reklaami- ja vastuvõtukulud	392	194	
IT kulud	14	79	
Kokku üldhalduskulud	1 446	1 219	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015
Palgakulu	2 115	2 291
Sotsiaalmaksud	714	775
Kokku tööjõukulud	2 829	3 066
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Donoway Assurance OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2016	31.08.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	73	66
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	410	300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154	154

Ostud ja müügid

	01.09.2014 - 31.08.2015
	Ostud
Emaettevõtja	1 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

LDI Accountants OÜ (registrikood: 11550637) 01.09.2015 - 31.08.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Juhatuse liige	27.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 942
Kokku	27 201
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 201
Kokku	27 201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5297	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Donoway Assurance OÜ	11354119	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6825750
Faks	+372 6825751
E-posti aadress	donoway@crowehorwath.ee
Veebilehe aadress	www.crowehorwath.ee
Veebilehe aadress	www.donoway.eu