

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2014

aruandeaasta lõpp: 31.08.2015

ärinimi: LDI Accountants OÜ

registrikood: 11550637

tänavatänu nimi, Narva mnt 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6825750

faks: +372 6825751

e-posti aadress: accountants@donoway.ee, 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 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 8 Üldhalduskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus majandusaastal

2014/2015.majandusaastal jätkati raamatupidamisteenuste osutamisega.

Müügitulu moodustas 2014/2015. majandusaastal 5 992 eurot (2013/2014.a.- 5 858 eurot), puhaskasum 1 029 eurot (2013/2014. a. - 2 539 eurot).

Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata tegevust samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud

	2014/2015	2013/2014
Käibe kasv	2%	24%
Kasumi kasv (kahanemine)	-59%	101%
Brutokasumimäär	37%	60%
Puhasrentaablus	17%	43%
ROE	4%	9%
ROA	4%	9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014/2015 - \text{müügitulu } 2013/2014) / \text{müügitulu } 2013/2014 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2014/2015 - \text{puhaskasum } 2013/2014) / \text{puhaskasum } 2013/2014 * 100$
- 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)

	31.08.2015	31.08.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 185	26 457	
Nõuded ja ettemaksed	1 699	2 378	2
Kokku käibevara	28 884	28 835	
Kokku varad	28 884	28 835	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	813	1 793	4
Kokku lühiajalised kohustused	813	1 793	
Kokku kohustused	813	1 793	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 230	21 691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029	2 539	
Kokku omakapital	28 071	27 042	
Kokku kohustused ja omakapital	28 884	28 835	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014	Lisa nr
Müügitulu	5 992	5 858	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 754	-2 358	7
Brutokasum (-kahjum)	2 238	3 500	
Üldhalduskulud	-1 219	-954	8
Muud ärikulud	0	-9	
Ärikasum (kahjum)	1 019	2 537	
Muud finantstulud ja -kulud	10	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 029	2 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029	2 539	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 019	2 537
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	679	97
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-980	1 316
Kokku rahavood äritegevusest	718	3 950
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	2
Kokku rahavood	720	3 952
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 457	22 505
Raha ja raha ekvivalentide muutus	720	3 952
Valuutakursside muutuste mõju	8	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 185	26 457

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2013	2 556	256	21 691	24 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 539	2 539
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

Vaata ka lisa 5

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LDI Accountants OÜ 2014/2015. 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. august 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 äriplaneerimisele. LDI Accountants OÜ seotud osapooled on osahingu juhatus ning omanikud, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemid bilansi kuupäeva, 31.augusti 2015 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)

	31.08.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	582	582	
Ostjatelt laekumata arved	582	582	
Nõuded seotud osapoolte vastu	366	366	11
Muud nõuded	751	751	
Viitlaekumised	751	751	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 699	1 699	
	31.08.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	864	864	
Ostjatelt laekumata arved	945	945	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-81	-81	
Muud nõuded	1 435	1 435	
Viitlaekumised	1 435	1 435	
Ettemaksed	79	79	
Tulevaste perioodide kulud	79	79	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 378	2 378	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2015	31.08.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	314	390
Üksikisiku tulumaks	134	27
Sotsiaalmaks	230	44
Kohustuslik kogumispension	14	4
Töötuskindlustusmaksed	17	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26	259
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	735	727

Rida "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" koosneb tulevaste perioodide maksudest (s.h. sotsiaalmaks summas 25 eurot (31.08.2014: 251 eurot), töötuskindlustusmaks summas 1 euro (31.08.2014: 8 eurot))

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.08.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	78	78	
Maksuvõlad	735	735	3
Kokku võlad ja ettemaksed	813	813	
	31.08.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	762	762	
Maksuvõlad	727	727	3
Muud võlad	304	304	
Muud viitvõlad	304	304	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 793	1 793	

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.08.2015	31.08.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 992	5 858
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 992	5 858
Kokku müügitulu	5 992	5 858
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	5 992	5 858
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine		
Kokku müügitulu	5 992	5 858

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014	Lisa nr
Alltöövõtutööd	1 200	0	
Tööjõukulud	2 542	2 351	9
Mitmesugused äriteenused	12	7	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 754	2 358	

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014	Lisa nr
Lähetuskulud	409	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	81	
Tööjõukulud	524	548	9
Pangateenused	13	14	
Reklaami- ja vastuvõtukulud	194	207	
IT kulud	79	104	
Kokku üldhalduskulud	1 219	954	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014
Palgakulu	2 291	2 164
Sotsiaalmaksud	775	735
Kokku tööjõukulud	3 066	2 899
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.08.2015	31.08.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	20 207	19 142
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 052	5 088
Kokku tingimuslikud kohustused	25 259	24 230

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emettevõtja nimetus	Donoway Assurance OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2015	31.08.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	66	593	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	300	161	304
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154	250	

01.09.2014 - 31.08.2015	Ostud
Emaettevõtja	1 200
01.09.2013 - 31.08.2014	Müügid
Emaettevõtja	5
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2016

LDI Accountants OÜ (registrikood: 11550637) 01.09.2014 - 31.08.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Juhatuse liige	09.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029
Kokku	25 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5992	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

Sidevahendid

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