

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2012

aruandeaasta lõpp: 31.08.2013

ärinimi: LDI Accountants OÜ

registrikood: 11550637

tänava/talu nimi, Narva mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Üldhalduskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus majandusaastal

2012/2013. majandusaastal jätkati raamatupidamisteenuste osutamise ja tegevite ärinõustamisega.

Müügitulu moodustas 2012/2013. majandusaastal 4 709 eurot (2011/2012. majandusaastal - 12 604 eurot), puhaskasum 1 264 eurot (2011/2012. - 7 097 eurot).

Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata tegevust samadel tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud

	2012/2013	2011/2012
Käibe kasv (kahanemine)	-63%	12%
Kasumi kasv (kahanemine)	-82%	50%
Brutokasumimäär	51%	64%
Puhasrentaablus	27%	56%
ROE	5%	31%
ROA	5%	30%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012/2013 - \text{müügitulu } 2011/2012) / \text{müügitulu } 2011/2012 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012/2013 - \text{puhaskasum } 2011/2012) / \text{puhaskasum } 2011/2012 * 100$
- 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)

	31.08.2013	31.08.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 505	21 991	2
Nõuded ja ettemaksud	2 172	1 963	3
Kokku käibevara	24 677	23 954	
Kokku varad	24 677	23 954	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	174	715	5
Kokku lühiajalised kohustused	174	715	
Kokku kohustused	174	715	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 427	13 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 264	7 097	
Kokku omakapital	24 503	23 239	
Kokku kohustused ja omakapital	24 677	23 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012	Lisa nr
Müügitulu	4 709	12 604	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 299	-4 508	8
Brutokasum (-kahjum)	2 410	8 096	
Turustuskulud	-21	0	
Üldhalduskulud	-1 093	-931	9
Muud äritulud	0	168	
Muud ärikulud	-22	0	
Ärikasum (kahjum)	1 274	7 333	
Finantstulud ja -kulud	-10	-236	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 264	7 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 264	7 097	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 274	7 333	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-209	7 529	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-541	150	
Kokku rahavood äritegevusest	524	15 012	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	11	18	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11	18	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 391	
Makstud intressid	0	-1 002	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-7 393	
Kokku rahavood	535	7 637	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 991	14 308	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	535	7 637	
Valuutakursside muutuste mõju	-21	46	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 505	21 991	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2011	2 556	256	13 330	16 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 097	7 097
31.08.2012	2 556	256	20 427	23 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 264	1 264
31.08.2013	2 556	256	21 691	24 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LDI Accountants OÜ 2012/2013. 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 lisan 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 hoiuiseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu finantseerimisegevusest 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. august 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

Tütarettevõtted,

osaühingu juhatuse ja omanikud,

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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 arvestusprintsiipi alusel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsel bilansi kuupäeva, 31.augusti 2013 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 Raha

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
Arvelduskontod	22 505	21 991
Kokku raha	22 505	21 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 031	1 031		
Ostjatelt laekumata arved	1 031	1 031		
Muud nõuded	1 063	1 063		
Viitlaekumised	1 063	1 063		
Ettemaksed	78	78		
Tulevaste perioodide kulud	78	78		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 172	2 172		
	31.08.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 253	1 253		
Ostjatelt laekumata arved	1 655			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-402			
Ettemaksed	7	7		
Tulevaste perioodide kulud	7	7		
Muud nõuded	703	703		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 963	1 963		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	24	48
Üksikisiku tulumaks	16	44
Sotsiaalmaks	26	74
Kohustuslik kogumispension	2	4
Töötuskindlustusmaksed	1	9
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96	206

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud tulevase perioodi maksud, s.h. sotsiaalmaks summas 26 eurot (31.08.12 - 26 eurot) ja töötuskindlustusmaks summas 1 euro (31.08.2012 - 1 euro).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0			
Võlad töövõtjatele	78	78			
Maksuvõlad	96	96			4
Kokku võlad ja ettemaksed	174	174			
	31.08.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	431	431			
Võlad töövõtjatele	78	78			
Maksuvõlad	206	206			4
Kokku võlad ja ettemaksed	715	715			

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 450	8 191
Läti	1 259	3 183
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 709	11 374
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	1 230
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 230
Kokku müügitulu	4 709	12 604
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	3 869	10 318
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	840	2 286
Kokku müügitulu	4 709	12 604

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Alltöövõtutööd	346	259
Tööjõukulud	1 319	3 057
Mitmesugused äriteenused	16	0
Juriidilised teenused	618	1 192
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 299	4 508

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	402
Tööjõukulud	720	217
Muud	67	0
Pangateenused	64	111
Reklaami- ja vastuvõtukulud	220	194
IT kulud	22	7
Kokku üldhalduskulud	1 093	931

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Palgakulu	1 521	2 436
Sotsiaalmaksud	518	838
Kokku tööjõukulud	2 039	3 274
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Intressitulud	11	0
Muud intressitulud	11	0
Intressikulud	0	-282
Intressikulu laenudelt	0	-282
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-21	46
Kokku finantstulud ja -kulud	-10	-236

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2013	31.08.2012
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	607	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	554	473
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	457	704

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2014

LDI Accountants OÜ (registrikood: 11550637) 01.09.2012 - 31.08.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Juhatuse liige	26.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 264
Kokku	21 691
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 691
Kokku	21 691

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3869	82.16%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	840	17.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Donoway Assurance OÜ	11354119	Narva mnt 13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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