

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2010

aruandeaasta lõpp: 31.08.2011

ärinimi: LDI Accountants OÜ

registrikood: 11550637

tänavatalu 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.donoway.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	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus majandusaastal

2010/2011. majandusaastal jätkati raamatupidamisteenuste osutamisega ja tegeleti ärinõustamisega.

Müügitulu moodustas 2010/2011. majandusaastal 11 240 eurot, puhaskasum 4747 eurot.

Juhatajale 2010/2011. majandusaastal töötasusid ega muid hüvitisi ei makstud.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata sama tegusteda sama tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud

	2010/2011	2009/2010	Muutus
Brutokasumimäär	46%	49%	-5%
Puhasrentaabilus	42%	35%	21%
ROE	29%	40%	-26%
ROA	20%	23%	-13%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2011	31.08.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 308	10 977	2
Nõuded ja ettemaksed	9 334	8 235	3
Kokku käibevara	23 642	19 212	
Kokku varad	23 642	19 212	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 094	6 636	5
Võlad ja ettemaksed	406	1 182	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 500	7 818	
Kokku kohustused	7 500	7 818	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 582	4 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 748	4 495	
Kokku omakapital	16 142	11 394	
Kokku kohustused ja omakapital	23 642	19 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Müügitulu	11 240	13 003
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 398	-6 653
Brutokasum (-kahjum)	6 842	6 350
Turustuskulud	0	-546
Üldhalduskulud	-1 374	-1 001
Muud äritulud	410	0
Muud ärikulud	-672	-72
Äriksaum (kahjum)	5 206	4 731
Finantstulud ja -kulud	-458	-235
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 748	4 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 748	4 496

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 206	4 731
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 100	-5 980
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-775	499
Kokku rahavood äritegevusest	3 331	-750
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	17	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17	10
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	6 391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	6 391
Kokku rahavood	3 348	5 651
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 977	5 328
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 348	5 651
Valuutakursside muutuste mõju	-17	-2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 308	10 977

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2009	2 556		4 343	6 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 495	4 495
Muutused reservides		256	-256	0
31.08.2010	2 556	256	8 582	11 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 748	4 748
31.08.2011	2 556	256	13 330	16 142

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LDI Accountants OÜ 2010/2011. 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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Europa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. august 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Europa Keskpannga 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.

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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. augusti 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2011	31.08.2010
Arvelduskontod	14 308	10 977
Kokku raha	14 308	10 977

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2011	31.08.2010
Nõuded ostjate vastu	6 104	4 228
Ostjatelt laekumata arved	6 104	4 528
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-300
Muud nõuded	3 230	0
muud nõuded	3 230	0
Ettemaksed	0	1 029
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 334	5 257

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2011	31.08.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	72	105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72	105

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.08.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen äriühingult	7 094	7 094		
Lühiajalised laenud kokku	7 094	7 094		
Laenukohustused kokku	7 094	7 094		
	31.08.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen äriühingult	6 636	6 636		
Lühiajalised laenud kokku	6 636	6 636		
Laenukohustused kokku	6 636	6 636		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2011	31.08.2010
Võlad tarnijatele	335	1 077
Maksuvõlad	72	105
Kokku võlad ja ettemaksed	407	1 182

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.08.2011	31.08.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 284	3 516
Läti	3 524	2 536
Leedu	515	701
Rootsi	0	3 750
Taani	0	750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 323	11 253
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	1 250
Venemaa	660	500
Valgevene	96	0
Ukraina	161	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	917	1 750
Kokku müügitulu	11 240	13 003
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõupidamiste ja messide korraldamine	1 314	6 500
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	6 089	3 248
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	3 678	3 255
Reklaami vahendamine meedias	91	0
Kirjalik ja suuline tõlge	68	0
Kokku müügitulu	11 240	13 003

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Liikmetasud ja konverentsiteenused	1 632	1 472
Mitmesugused äriteenused	2 766	5 181
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 398	6 653

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Mitmesugused bürookulud	12	0
Lähetuskulud	139	0
Koolituskulud	72	354
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	300
Muud	663	0
Pangateenused	230	238
Esinduskulud	161	109
Reklaamiteenused	97	0
Kokku üldhalduskulud	1 374	1 001

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Kahjum valuutakursi muutustest	672	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	60
Kokku muud ärikulud	672	72

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Intressitulud	0	11
Intressikulud	-441	-245
Intressikulu laenudelt	-441	-245
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-18	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	-459	-235

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2011		31.08.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	4 098		1 475	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	272	7 094	310	6 636

	01.09.2010 - 31.08.2011
	Müügid
Emaettevõtja	2 685
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	257

Aruande digitaalallkirjad

LDI Accountants OÜ (registrikood: 11550637) 01.09.2010 - 31.08.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Juhatuse liige	05.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 748
Kokku	13 330
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 300
Kokku	13 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6089	54.17%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3678	32.72%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	1314	11.69%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	91	0.81%	Ei
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	68	0.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Donoway Assurance OÜ	11354119	Narva mnt 13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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