

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.09.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.08.2024

**ärinimi:** CDNW Group OÜ

**registrikood:** 14341934

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,  
Narva mnt 13

**postisihthnumber:** 10151

**e-posti aadress:** donoway@donoway.eu

## Sisukord

|                                                     |   |
|-----------------------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                                      | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne                        | 4 |
| Bilanss                                             | 4 |
| Kasumiaruanne                                       | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                  | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                           | 6 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                         | 7 |
| Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 7 |
| Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad            | 8 |
| Lisa 5 Müügitulu                                    | 8 |
| Lisa 6 Seotud osapooled                             | 8 |
| Aruande allkirjad                                   | 9 |

## Tegevusaruanne

### Ettevõtte tegevus majandusaastal

Ettevõtte põhitegevusala on infoalaste teenuste osutamine. Aruandval majandusaastal moodustas müügitulu 39 515 eurot (2023 a: 46 533 eurot), puhaskasum 42 397 eurot (2023 a: 50 326 eurot). 2024.aastal osutati teenusi oma sidusettevõtetele Eestis ja Lätis.

CDNW Grupp tunnustab järgmisi riske:

- Turvariskid IT-sektoris
- Ärinõustamisteenuste konkurentsi suurenemine
- Omandatud ettevõtete opereerimisriske

Riske maandatakse läbi:

- Pideva turvameetmete tõhustamine
- Tõhusa ettevõtte juhtimise
- Omandatud ettevõtete jälgimise ja juhtimise

### Peamised finantssuhtarvud

|                 | 01.09.2023-31.08.2024 | 01.09.2022-31.08.2023 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Puhasrentaablus | 107%                  | 108%                  |
| ROE             | 21%                   | 30%                   |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum (-kahjum) / müügitulu \* 100
- ROE (%) = puhaskasum (-kahjum) / omakapital kokku \* 100

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

CDNW Grupp on seadnud endale mitmeid ambitsioonikaid eesmärke ja tulevikuplaane ärimudeli muutmiseks eesmärgiga laiendada infoalaste ja tugiteenuste portfelli ning investeerida muude valdkondade ettevõtetesse ja varadesse.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.08.2024     | 31.08.2023     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 165 087        | 120 882        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 26 752         | 43 653         | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>191 839</b> | <b>164 535</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 7 310          | 7 310          | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>7 310</b>   | <b>7 310</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>199 149</b> | <b>171 845</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 897          | 1 890          |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 897</b>   | <b>1 890</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 897</b>   | <b>1 890</b>   |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 152 355        | 117 130        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 42 397         | 50 325         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>197 252</b> | <b>169 955</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>199 149</b> | <b>171 845</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.09.2023 -<br>31.08.2024 | 01.09.2022 -<br>31.08.2023 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 39 515                     | 46 533                     | 5       |
| Muud äritulud                               | 3 000                      | 0                          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -10 464                    | -7 010                     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -155                       | -1 115                     |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>31 896</b>              | <b>38 408</b>              |         |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 13 000                     | 13 000                     |         |
| Intressitulud                               | 1 457                      | 9                          |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -267                       | 308                        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>46 086</b>              | <b>51 725</b>              |         |
| Tulumaks                                    | -3 689                     | -1 400                     |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>42 397</b>              | <b>50 325</b>              |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

CDNW Group OÜ 2024.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

### Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontodel.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhul, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral.

Sidusettevõtteid on kajastatud soetusmaksumuses.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test.

Dividenditulu sidusettevõtelt on kajastatud real "Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt".

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalsed nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole ärioludele otsuste üle. Seotud osapooled on emaettevõtte, osaühingu juhatuse liikmed ja nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.08.2024    | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 26 752        | 26 752         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0             | 0              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>26 752</b> | <b>26 752</b>  |
|                                    | 31.08.2023    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 43 552        | 43 552         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 101           | 101            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>43 653</b> | <b>43 653</b>  |

## Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

|                                                           | 31.08.2024   | 31.08.2023   |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 7 310        | 7 310        |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>7 310</b> | <b>7 310</b> |

## Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.08.2024     | 31.08.2023     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 155 801        | 133 964        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 38 950         | 33 491         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>194 751</b> | <b>167 455</b> |

## Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

|                                             | 01.09.2023 -<br>31.08.2024 | 01.09.2022 -<br>31.08.2023 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                            |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                            |                            |
| Eesti                                       | 13 500                     | 25 744                     |
| Läti                                        | 26 015                     | 20 789                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>39 515</b>              | <b>46 533</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>39 515</b>              | <b>46 533</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                            |                            |
| Infoalased teenused                         | 39 515                     | 46 533                     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>39 515</b>              | <b>46 533</b>              |

## Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                      | 31.08.2024    | 31.08.2023    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |               |               |
| Sidusettevõtjad                   | 26 752        | 43 552        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>26 752</b> | <b>43 552</b> |

| MÜÜDUD               | 01.09.2023 - 31.08.2024 | 01.09.2022 - 31.08.2023 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                      | Teenused                | Teenused                |
| Sidusettevõtjad      | 39 515                  | 46 533                  |
| <b>Kokku müüdnud</b> | <b>39 515</b>           | <b>46 533</b>           |

# Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2025

**CDNW Group OÜ (registrikood: 14341934) 01.09.2023 - 31.08.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                  |                |                       |
|------------------|----------------|-----------------------|
| Kinnitaja nimi   | Kinnitaja roll | Kinnituse andmise aeg |
| Vadim Dontševski | Juhatuse liige | 28.02.2025            |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

**Kasumi jaotamise ettepanek**  
(eurodes)

|                                                                        |                   |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                        | <b>31.08.2024</b> |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 152 355           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 42 397            |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>194 752</b>    |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Dividendideks                                                          | 20 000            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 174 752           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>194 752</b>    |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | EMTAK versioon | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused | 62901      | EMTAK 2025     | 39515           | 100.00%     | Jah            |