

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2013

aruandeaasta lõpp: 31.08.2014

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus majandusaastal

2013/2014. majandusaastal jätkati raamatupidamisteenuste osutamisega.

Müügitulu moodustas 2013/2014. majandusaastal 5 858 eurot (2012/2013. a. - 4 709 eurot), puhaskasum 2 539 eurot (2012/2013. a. - 1 264 eurot).

Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata tegevust samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud

	2013/2014	2012/2013
Käibe kasv (kahanemine)	24%	-63%
Kasumi kasv (kahanemine)	101%	-82%
Brutokasumimäär	60%	51%
Puhasrentaablus	43%	27%
ROE	9%	5%
ROA	9%	5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013/2014 - \text{müügitulu } 2012/2013) / \text{müügitulu } 2012/2013 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2013/2014 - \text{puhaskasum } 2012/2013) / \text{puhaskasum } 2012/2013 * 100$
- 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)

	31.08.2014	31.08.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 457	22 505	
Nõuded ja ettemaksed	2 378	2 172	2
Kokku käibevara	28 835	24 677	
Kokku varad	28 835	24 677	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 793	174	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 793	174	
Kokku kohustused	1 793	174	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 691	20 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 539	1 264	
Kokku omakapital	27 042	24 503	
Kokku kohustused ja omakapital	28 835	24 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013	Lisa nr
Müügitulu	5 858	4 709	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 358	-2 299	7
Brutokasum (-kahjum)	3 500	2 410	
Turustuskulud	0	-21	
Üldhalduskulud	-954	-1 093	8
Muud ärikulud	-9	-22	
Äri kasum (kahjum)	2 537	1 274	
Muud finantstulud ja -kulud	2	-10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 539	1 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 539	1 264	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 537	1 274
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97	-209
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 316	-541
Kokku rahavood äritegevusest	3 950	524
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	11
Kokku rahavood	3 952	535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 505	21 991
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 952	535
Valuutakursside muutuste mõju	0	-21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 457	22 505

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 539	2 539
31.08.2014	2 556	256	24 230	27 042

Vaata ka lisa 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LDI Accountants OÜ 2013/2014. 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 2014 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 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 äriolukordadele. 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 2014 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)

	31.08.2014	12 kuu jooksul
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
	31.08.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2014	31.08.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	390	24
Üksikisiku tulumaks	27	16
Sotsiaalmaks	44	26
Kohustuslik kogumispension	4	2
Töötuskindlustusmaksed	3	1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	259	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	727	96

Rida "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" koosneb tulevaste perioodide maksudest (s.h. sotsiaalmaks summas 251 eurot (31.08.2013: 26 eurot), töötuskindlustusmaks summas 8 eurot (31.08.2013: 1 euro))

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.08.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	78	78	
Maksuvõlad	96	96	3
Kokku võlad ja ettemaksed	174	174	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.08.2014	31.08.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 858	3 450
Läti	0	1 259
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 858	4 709
Kokku müügitulu	5 858	4 709
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	5 858	3 869
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	0	840
Kokku müügitulu	5 858	4 709

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013	Lisa nr
Alltöövõtutööd	0	346	
Tööjõukulud	2 351	1 319	9
Mitmesugused äriteenused	7	16	
Juriidilised teenused	0	618	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 358	2 299	

Lisa 8 Üldhalduskulud (eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013	Lisa nr
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	81	0	
Tööjõukulud	548	720	9
Muud	0	67	
Pangateenused	14	64	
Reklaami- ja vastuvõtukulud	207	220	
IT kulud	104	22	
Kokku üldhalduskulud	954	1 093	

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013
Palgakulu	2 164	1 521
Sotsiaalmaksud	735	518
Kokku tööjõukulud	2 899	2 039
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.08.2014	31.08.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	19 142	17 136
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 088	4 555
Kokku tingimuslikud kohustused	24 230	21 691

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2014		31.08.2013
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	593		607
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	161	304	458
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250		457

01.09.2013 - 31.08.2014	Müügid
Emaettevõtja	5
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2015

LDI Accountants OÜ (registrikood: 11550637) 01.09.2013 - 31.08.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Juhatuse liige	26.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 539
Kokku	24 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 230
Kokku	24 230

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5858	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