

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2017

aruandeaasta lõpp: 31.08.2018

ärinimi: Donoway Assurance OÜ

registrikood: 11354119

tänavanimi: Narva mnt 13

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6825751

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	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Eraldised	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Donoway Assurance OÜ peamiseks tegevusalaks on IKT ja muu tugiteenuste osutamine. Peale selle saab ta tulu ka ärinõustamisteenuste osutamisest.

2017/2018 aastal moodustas Donoway Assurance OÜ müügitulu 10 tuhat eurot, mis on aastaga langenud 87% võrra.

Donoway Assurance OÜ-le kuuluvad osalused järgmistes ettevõtetes:

- LDI Accountants OÜ, asukoht Eesti, osaluse määr 100%
- Donoway Eesti OÜ, asukoht Eesti, osaluse määr 49,5%
- TOV Donoway Assurance, asukoht Ukraina, osaluse määr 81%
- Baltic Caspian Audit LLC, asukoht Aserbaidžaan, osaluse määr 24%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2018	31.08.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	169 164	161 665	
Nõuded ja ettemaksed	6 399	33 567	2
Kokku käibevarad	175 563	195 232	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	34 175	34 175	
Materiaalsed põhivarad	1 001	6 707	3
Kokku põhivarad	35 176	40 882	
Kokku varad	210 739	236 114	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 137	39 382	4
Eraldised	15 605	15 605	5
Kokku lühiajalised kohustised	38 742	54 987	
Kokku kohustised	38 742	54 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 015	12 015	
Kohustuslik reservkapital	1 202	1 202	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 135	149 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 355	18 046	
Kokku omakapital	171 997	181 127	
Kokku kohustised ja omakapital	210 739	236 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2017 - 31.08.2018	01.09.2016 - 31.08.2017	Lisa nr
Müügitulu	10 193	79 930	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-10 279	-45 781	8
Brutokasum (-kahjum)	-86	34 149	
Turustuskulud	-1 787	-3 145	
Üldhalduskulud	-20 025	-31 282	
Muud äritulud	0	1 042	
Muud ärikulud	-35	-58	
Äriksaum (kahjum)	-21 933	706	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	20 175	
Intressitulud	314	371	
Muud finantstulud ja -kulud	264	-1 031	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 355	20 221	
Tulumaks	0	-2 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 355	18 046	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Donoway Assurance OÜ 2017/2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Donoway Assurance OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Donoway Assurance OÜ on vastavalt Raamatupidamise seaduse par.29 lg.2-le vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Donoway Assurance OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. august 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Europa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted on ettevõtted, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtte loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte on kas otseselt või kaudselt võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat eesmärgiga saada tütarettevõtte tegevusest kasu.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Tütar- ja sidusettevõtted on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investering alla tema kaetavale väärtusele.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutuväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed ja masinad	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustuse (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) esmasel kajastamisel mõõdab ettevõtte seda soetusmaksumuses, millest lahutatakse tehingukulud, mis on otseselt seotud finantskohustuse omandamise või emiteerimisega. Pärast esmast arvelevõtmist mõõdab ettevõtte kõiki finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise ja tulude-kulude vastavuse arvestusprintsiipi alusel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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. Bilansipäeva seisuga välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

(a) ettevõtted, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;

(b) ettevõtte tütar- ja sidusettevõtted;

(c) ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikute omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;

(d) muud seotud osapooled.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	92	92	
Ostjatelt laekumata arved	92	92	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 888	4 888	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	255	255	
Muud nõuded	1 065	1 065	
Viitlaekumised	1 065	1 065	
Ettemaksed	99	99	
Tulevaste perioodide kulud	99	99	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 399	6 399	
	31.08.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	117	117	
Ostjatelt laekumata arved	117	117	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 280	11 280	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	222	222	
Muud nõuded	21 241	21 241	
Dividendinõuded	20 175	20 175	10
Viitlaekumised	1 066	1 066	
Ettemaksed	707	707	
Tulevaste perioodide kulud	707	707	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 567	33 567	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.08.2017					
Soetusmaksumus	24 667	4 069	28 736	4 464	33 200
Akumuleeritud kulum	-19 733	-3 119	-22 852	-3 641	-26 493
Jääkmaksumus	4 934	950	5 884	823	6 707
Amortisatsioonikulu	-4 933	-375	-5 308	-398	-5 706
31.08.2018					
Soetusmaksumus	24 667	4 069	28 736	4 464	33 200
Akumuleeritud kulum	-24 666	-3 494	-28 160	-4 039	-32 199
Jääkmaksumus	1	575	576	425	1 001

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	781	781	
Võlad töövõtjatele	149	149	
Maksuvõlad	309	309	
Muud võlad	21 898	21 898	
Dividendivõlad	20 175	20 175	10
Muud viitvõlad	1 723	1 723	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 137	23 137	
	31.08.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 284	5 284	
Võlad töövõtjatele	504	504	
Maksuvõlad	408	408	
Muud võlad	33 186	33 186	
Dividendivõlad	32 400	32 400	10
Muud viitvõlad	786	786	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 382	39 382	

Lisa 5 Eraldised

(eurodes)

	31.08.2017	31.08.2018
Kokku eraldised	15 605	15 605
Sealhulgas:		
Lühiajalised	15 605	15 605
Muud eraldised	15 605	15 605

2014-2015 aastal on tütarettevõtete vähemusosalusega omanikele väljastatud optsioonid emaettevõtte omanduses oleva osaluse soetamiseks. Optsiooniga seotud eraldis summas 15 605 eurot on arvestatud seisuga 30.08.2015 kasutades Black- Sholes meetodit. Juhatuse hinnangul puudub 2017-2018 aruandeval aastal vajadus optsiooni väärtust ümber hinnata.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.08.2018	31.08.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	127 024	134 328
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	31 756	33 582
Kokku tingimuslikud kohustised	158 780	167 910

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja järgmise perioodi kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.08.2018

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2017 - 31.08.2018	01.09.2016 - 31.08.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	325	12 201
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 868	7 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 193	19 845
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	60 085
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	60 085
Kokku müügitulu	10 193	79 930
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	945	60 085
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	9 148	19 845
Koolituste korraldamine	100	0
Kokku müügitulu	10 193	79 930

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.09.2017 - 31.08.2018	01.09.2016 - 31.08.2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 714	1 354
Alltöövõtutööd	7 565	44 427
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10 279	45 781

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2017 - 31.08.2018	01.09.2016 - 31.08.2017
Palgakulu	1 330	5 940
Sotsiaalmaksud	446	1 967
Kokku tööjõukulud	1 776	7 907
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2018		31.08.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	4 888	151	31 455	73
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		20 175		32 400

Ostud ja müügid

	01.09.2017 - 31.08.2018		01.09.2016 - 31.08.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	1 300	9 148	28 109	19 845
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 308	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2017 - 31.08.2018	01.09.2016 - 31.08.2017
Arvestatud tasu	430	5 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2019

Donoway Assurance OÜ (registrikood: 11354119) 01.09.2017 - 31.08.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Juhatuse liige	10.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 355
Kokku	158 780
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 780
Kokku	158 780

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	9148	89.75%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	945	9.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Dontševski	36610230211	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12015 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6825750
E-posti aadress	donoway@crowehorwath.ee