

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2019

aruandeaasta lõpp: 31.08.2020

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: donoway@donoway.eu

veebilehe aadress:

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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus majandusaastal

2019/2020. majandusaastal jätkati raamatupidamisteenuste osutamisega.

Müügitulu moodustas 2019/2020. majandusaastal 45 767 eurot (2018/2019.a.- 35 780 eurot), puhaskasum 26 606 eurot (2018/2019. a. - 22 202 eurot). Näitajate tõus on aruandval aastal tingitud eelkõige klientide arvu kasvust.

Peamised finantssuhtarvud

	01.09.2019-31.08.2020	01.09.2018-31.08.2019
Puhasrentaablus	58%	62%
ROE	29%	34%
ROA	28%	32%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata tegevust samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2020	31.08.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 518	53 056	
Nõuded ja ettemaksed	16 088	15 793	2
Kokku käibevarad	93 606	68 849	
Kokku varad	93 606	68 849	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 176	3 025	3
Kokku lühiajalised kohustised	1 176	3 025	
Kokku kohustised	1 176	3 025	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 013	40 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 606	22 202	
Kokku omakapital	92 430	65 824	
Kokku kohustised ja omakapital	93 606	68 849	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	01.09.2018 - 31.08.2019	Lisa nr
Müügitulu	45 767	35 780	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-18 536	-13 187	
Brutokasum (-kahjum)	27 231	22 593	
Üldhalduskulud	-816	-956	
Ärikasum (kahjum)	26 415	21 637	
Intressitulud	192	565	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 606	22 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 606	22 202	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LDI Accountants OÜ 2019/2020. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud

Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

LDI Accountants OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. august 2020 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

Nõudeid 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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.

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:

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

(b) ettevõtte tütar- ja sidusettevõtte;

(c) ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest 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 ettevõtte;

(d) muud seotud osapooled;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 954	1 954	
Ostjatelt laekumata arved	1 954	1 954	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 423	8 423	8
Muud nõuded	5 537	5 537	
Laenunõuded	4 160	4 160	
Intressinõuded	1 377	1 377	
Ettemaksed	174	174	
Tulevaste perioodide kulud	174	174	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 088	16 088	
	31.08.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 021	2 021	
Ostjatelt laekumata arved	2 021	2 021	
Nõuded seotud osapoolte vastu	83	83	8
Muud nõuded	13 689	13 689	
Laenunõuded	12 500	12 500	
Intressinõuded	1 189	1 189	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 793	15 793	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.08.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23	23
Võlad töövõtjatele	454	454
Maksuvõlad	365	365
Muud võlad	334	334
Muud viitvõlad	334	334
Kokku võlad ja ettemaksed	1 176	1 176
	31.08.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23	23
Võlad töövõtjatele	1 089	1 089
Maksuvõlad	1 112	1 112
Muud võlad	801	801
Muud viitvõlad	801	801
Kokku võlad ja ettemaksed	3 025	3 025

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.08.2020	31.08.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	71 695	50 411
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 924	12 603
Kokku tingimuslikud kohustised	89 619	63 014

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.08.2020	31.08.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	01.09.2018 - 31.08.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 767	35 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 767	35 780
Kokku müügitulu	45 767	35 780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	45 767	35 780
Kokku müügitulu	45 767	35 780

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	01.09.2018 - 31.08.2019
Palgakulu	12 527	10 429
Sotsiaalmaksud	4 234	3 524
Kokku tööjõukulud	16 761	13 953
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2020	31.08.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 423	83
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2021

LDI Accountants OÜ (registrikood: 11550637) 01.09.2019 - 31.08.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Juhatuse liige	31.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 606
Kokku	89 619
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 619
Kokku	89 619

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	45767	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Donoway Assurance OÜ	11354119	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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