

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2021

aruandeaasta lõpp: 31.08.2022

ärinimi: Donoway Assurance OÜ

registrikood: 11354119

tänavatalu nimi, Narva mnt 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Eraldised	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2021/2022 aastal moodustas Donoway Assurance OÜ müügitulu 25 552 eurot, mis on aastaga suurenenud 12%.

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%
- Baltic Caspian Audit LLC, asukoht Aserbaidžaan, osaluse määr 24%

Peamised suharvud 2022. aastal

	2021/2022	2020/2021
Puhasrentaablus	107%	91%
ROA	9,4%	8%
ROE	90%	89%

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu *100

ROA = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE = omakapital kokku / varad kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	251 631	224 707	
Nõuded ja ettemaksed	8 234	7 899	2
Kokku käibevarad	259 865	232 606	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	28 367	28 367	
Nõuded ja ettemaksed	50	0	2
Kokku põhivarad	28 417	28 367	
Kokku varad	288 282	260 973	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 583	12 991	3
Eraldised	15 605	15 605	4
Kokku lühiajalised kohustised	28 188	28 596	
Kokku kohustised	28 188	28 596	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 015	12 015	
Kohustuslik reservkapital	1 202	1 202	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 499	198 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 378	20 490	
Kokku omakapital	260 094	232 377	
Kokku kohustised ja omakapital	288 282	260 973	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021	Lisa nr
Müügitulu	25 552	22 900	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-950	-700	
Brutokasum (-kahjum)	24 602	22 200	
Üldhalduskulud	-4 837	-1 932	
Muud äritulud	7 325	279	
Muud ärikulud	-9	0	
Ärikasum (kahjum)	27 081	20 547	
Intressitulud	297	15	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-72	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 378	20 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 378	20 490	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Donoway Assurance OÜ 2021/2022. 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 Toimikonna 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 Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. august 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Europa Keskpannga 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 kasutuseväärtusest. 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

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 maksumäär 14/86. Soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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 üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. 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)

	31.08.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	188	188		
Ostjatelt laekumata arved	188	188		
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 599	2 599		8
Laenunõuded	4 000	4 000		8
Muud nõuded	1 412	1 412		8
Intressinõuded	1 412	1 412		
Ettemaksed	85	35	50	
Tulevaste perioodide kulud	35	35		
Muud makstud ettemaksed	50		50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 284	8 234	50	

	31.08.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	118	118		
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 599	2 599		8
Laenunõuded	4 000	4 000		8
Muud nõuded	1 132	1 132		8
Intressinõuded	1 132	1 132		
Ettemaksed	50	50		
Muud makstud ettemaksed	50	50		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 899	7 899		

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	39	39	
Muud võlad	12 544	12 544	
Dividendivõlad	11 775	11 775	9
Muud viitvõlad	769	769	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 583	12 583	

	31.08.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	330	330	
Maksuvõlad	117	117	
Muud võlad	12 544	12 544	
Dividendivõlad	11 775	11 775	9
Muud viitvõlad	769	769	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 991	12 991	

Lisa 4 Eraldised

(eurodes)

	31.08.2020	31.08.2021
Kokku eraldised	15 605	15 605
Sealhulgas:		
Lühiajalised	15 605	15 605
Muud eraldised	15 605	15 605

	31.08.2021	31.08.2022
Kokku eraldised	15 605	15 605
Sealhulgas:		
Lühiajalised	15 605	15 605
Muud eraldised	15 605	15 605

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	198 878	175 328
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	49 719	43 832
Kokku tingimuslikud kohustised	248 597	219 160

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	19 752	20 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 752	20 800
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	5 800	2 100
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 800	2 100
Kokku müügitulu	25 552	22 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	5 800	2 100
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	19 752	20 800
Koolituste korraldamine	0	0
Kokku müügitulu	25 552	22 900

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.08.2022	31.08.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	948	785
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 173	6 946
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 121	7 731
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 775	11 775
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	769	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 544	11 775

MÜÜDUD	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	19 752	13 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 280	7 387
Kokku müüdid	27 032	20 887

OSTETUD	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	700
Kokku ostetud	0	700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2023

Donoway Assurance OÜ (registrikood: 11354119) 01.09.2021 - 31.08.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Juhatuse liige	02.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 378
Kokku	246 877
Jaotamine	
Dividendideks	11 775
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 102
Kokku	246 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	19752	77.30%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	5800	22.70%	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 6825751
E-posti aadress	donoway@donoway.eu