

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2009

aruandeaasta lõpp: 31.08.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Donoway Advisory OÜ

registrikood: 11353724

tänava/talu nimi, Narva mnt 13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon: +372 68 25 750

faks: +372 68 25 751

e-posti aadress: donoway@crowehorwath.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Üldhalduskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus majandusaastal

Ettevõtte asutati 2007 aastal. Põhitegevusalaks 2009/2010. majandusaastal oli äri- ja juhtimisalane nõustamine. Viidi läbi ka ettevõtte ostu-ühinemiseelse finants- ja tegevusülevaate (*due diligence*).

Müügitulu moodustas 2009/2010. majandusaastal 249 tuhat krooni, puhaskasum 179 tuhat krooni. Ettevõtte kasvu- ja rentaablusemäärade halvenemisele 2009/2010. majandusaastal avaldas negatiivne mõju Eesti ning kogu maailma tabanud majanduskriis.

Juhatajale 2009/2010. aastal töötasid ega muid hüvitisi ei makstud. Ettevõttes oli üks mitteresidentist töötaja, kelle palgakulud moodustasid 2009/2010 aastal 55 tuhat krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2010/2011. majandusaastal müüki kuni 15%, eeskätt teenuste ekspordi arvel.

Peamised finantssuhtarvud

	2009/2010	2008/2009	muutus
Brutokasumimäär	78%	84%	-6%
Puhasrentaablus	72%	81%	-9%
ROE	28%	51%	23%
ROA	18%	50%	-32%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhataja deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja deklareerib oma vastutust Donoway Advisory OÜ 2009/2010. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Donoway Advisory OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Donoway Advisory OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.08.2010	28.02.2009	29.02.2008	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	433 732	501 128	220 515	2
Nõuded ja ettemaksed	165 351	0	0	3
Kokku käibevara	599 083	501 128	220 515	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	391 165	0	0	4
Kokku põhivara	391 165	0	0	
Kokku varad	990 248	501 128	220 515	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	241 177	0	0	6
Võlad ja ettemaksed	119 863	50 468	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	361 040	50 468	0	
Kokku kohustused	361 040	50 468	0	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 660	176 515	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 548	230 145	180 515	
Kokku omakapital	629 208	450 660	220 515	
Kokku kohustused ja omakapital	990 248	501 128	220 515	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.03.2009 - 31.08.2010	01.03.2008 - 28.02.2009	Lisa nr
Müügitulu	249 109	283 548	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-55 602	-48 012	10
Brutokasum (-kahjum)	193 507	235 536	
Üldhalduskulud	-19 925	-5 935	11
Muud ärikulud	-472	0	
Äriksam (-kahjum)	173 110	229 601	
Finantstulud ja -kulud	5 438	544	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	178 548	230 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 548	230 145	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.03.2009 - 31.08.2010	01.03.2008 - 28.02.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	173 110	229 601
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 439	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	62 980	50 468
Kokku rahavood äritegevusest	207 651	280 069
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-391 165	0
Antud laenud	-126 000	0
Laekunud intressid	941	544
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-516 224	544
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	291 177	0
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	241 177	0
Kokku rahavood	-67 396	280 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	501 128	220 515
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-67 396	280 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	433 732	501 128

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.03.2008	40 000		180 515	220 515
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			230 145	230 145
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
28.02.2009	40 000	4 000	406 660	450 660
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			178 548	178 548
31.08.2010	40 000	4 000	585 208	629 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Donoway Advisory OÜ 2009/2010. aasta 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.

Donoway Advisory 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 Eesti kroonides.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. august 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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.

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.

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 arvestusprintsiipi alusel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.

august 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

2009/2010.a. raamatupidamisaruanne on koostatud perioodi 01.03.2009-31.08.2010 kohta seoses majandusaasta muutusega vastavaks emaettevõtte majandusaasta alguse ja lõpuga.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.08.2010	28.02.2009
Arvelduskontod	433 732	501 128
Kokku raha	433 732	501 128

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.08.2010	28.02.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 000	0	
Muud nõuded	139 351	0	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	165 351	0	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.08.2010	28.02.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	391 165	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	391 165	0

Detsembris 2009 aastal olid seotatud Läti osahingu 17% hääleõigusega osad soetusmaksumuses 391 165 krooni.

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.08.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	132 415	132 415		
Intressinõuded	4 497	4 497		
Muud nõuded	2 439	2 439		
Kokku muud nõuded	139 351	139 351		

Laenunõuded koosnevad:

antud lühiajalisest laenust samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele summas 100 000 EEK, alusvaluutas EEK, Eesti Panga arvestatud perioodi keskmise intressimääraga (äriühingud), tagastamistähtajaga 11.01.2011.a.;

antud lühiajalisest laenust eraisikule summas 11 500 EEK, alusvaluuta EEK, Eesti Panga arvestatud perioodi keskmise intressimääraga (eraisikud), tagastamistähtajaga 02.01.2011.a.;

antud lühiajalisest laenust eraisikule summas 14 500 EEK, alusvaluuta EEK, Eesti Panga arvestatud perioodi keskmise intressimääraga (eraisik), tagastamistähtajaga 02.02.2011.a.;

antud lühiajalisest laenust summas 6 415 EEK, alusvaluuta EUR, intressimääraga 3% aastas, maksetähtajaga 06.11.2010.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.08.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen füüsiliselt isikult	241 177	241 177			14
Lühiajalised laenud kokku	241 177	241 177			
Laenukohustused kokku	241 177	241 177			

Laen ettevõtte juhatuse liikmelt summas 241 177 EEK, alusvaluuta EUR, maksetähtaeg 31.08.2011.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.08.2010	28.02.2009
Võlad tarnijatele	9 526	0
Võlad töövõtjatele	98 577	43 812
Muud võlad		
Võlad aruandvatele isikutele	11 760	6 656
Kokku võlad ja ettemaksed	119 863	50 468

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.08.2010	28.02.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus on 40 000 krooni. Kõik osad on sissemakstud rahas.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.03.2009 - 31.08.2010	01.03.2008 - 28.02.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 027	283 548
Rootsi	14 082	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	249 109	283 548
Kokku müügitulu	249 109	283 548
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.03.2009 - 31.08.2010	01.03.2008 - 28.02.2009
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	249 109	283 548
Kokku müügitulu	249 109	283 548

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	01.03.2009 - 31.08.2010	01.03.2008 - 28.02.2009	Lisa nr
Tööjõukulud	54 765	43 812	12
Äriteenused	837	4 200	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	55 602	48 012	

Lisa 11 Üldhalduskulud

(kroonides)

	01.03.2009 - 31.08.2010	01.03.2008 - 28.02.2009
Koolituskulud	8 723	0
Muud	320	6
Esinduskulud	4 618	5 929
Litsentsitasud	4 376	0
IT kulud	1 440	0
Pangateenused	448	0
Kokku üldhalduskulud	19 925	5 935

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.03.2009 - 31.08.2010	01.03.2008 - 28.02.2009
Palgakulu	54 765	43 812
Kokku tööjõukulud	54 765	43 812
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Palgakulu koosneb välismaal töötamise eest mitteresidentidele väljamakstud töötasudest. Juhatajale 2009/2010.aastal töötasusid ega muid hüvitisi ei makstud.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	01.03.2009 - 31.08.2010	01.03.2008 - 28.02.2009
Intressitulud	5 438	544
Kokku finantstulud ja -kulud	5 438	544

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Donoway Assurance OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Donoway Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2010	
	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	103 830	4 849
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		241 177

	01.03.2009 - 31.08.2010
	Kulud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 376

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

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osäühingu juhataja. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Aruandeaastal andis Donoway Advisory OÜ konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele LDI Accountants OÜ lühiajalise laenu summas 100

000 EEK, maksetähtajaga 11.01.2011, laenu intressimäär on Eesti Panga arvestatud perioodi keskmine intress (äriühingud), alusvaluutaks EEK. 2009/2010 arvestatud intressitulu moodustas 3 830 EEK. Poolte kokkuleppel on bilansipäeva seisuga intressinõue lisatud laenu põhisummale.

Donoway Advisory OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi. Juhatuse liige andis 2009. aastal ettevõttele laenu summas 241 177 krooni, mille alusvaluuta on EUR ja tagastamise tähtaeg 31.08.2011.

Aruande digitaalallkirjad

Donoway Advisory OÜ (registrikood: 11353724) 01.03.2009 - 31.08.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Juhatuse liige	25.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.08.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 548
Kokku	585 208
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	585 208
Kokku	585 208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	249109	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Donoway Assurance OÜ	11354119	Narva mnt 13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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