

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2010

aruandeaasta lõpp: 31.08.2011

ärinimi: Donoway Advisory OÜ

registrikood: 11353724

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6825750

faks: +372 6825751

e-posti aadress: donoway@donoway.eu, donoway@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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 9 Üldhalduskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus majandusaastal

Põhitegevusalaks 2010/2011 nõupidamiste ja messide korraldamine ning i äri- ja juhtimisalane nõustamine. Viidi läbi ka ettevõtte ostu-ühinemiseelse finants- ja tegevusülevaatused (*due diligence*).

Müügitulu moodustas 2010/2011. majandusaastal 20 277 eurot, puhaskasum 19 215 eurot.

Juhatajale 2010/2011. aastal töötasusid ega muid hüvitisi ei makstud.

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 2011/2012. majandusaastal müüki kuni 20%, eeskätt teenuste ekspordi arvel.

Peamised finantssuhtarvud

	2010/2011	2009/2010	muutus
Brutokasumimäär	100%	78%	-6%
Puhasrentaablus	95%	72%	-9%
ROE	32%	28%	23%
ROA	30%	18%	-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

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2011	31.08.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 099	27 720	
Nõuded ja ettemaksed	9 602	10 568	
Kokku käibevara	39 701	38 288	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	25 000	25 000	3
Kokku põhivara	25 000	25 000	
Kokku varad	64 701	63 288	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 600	15 414	4
Võlad ja ettemaksed	1 673	7 661	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 273	23 075	
Kokku kohustused	5 273	23 075	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 401	25 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 215	11 411	
Kokku omakapital	59 428	40 213	
Kokku kohustused ja omakapital	64 701	63 288	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Müügitulu	20 277	15 921
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 400	-3 554
Brutokasum (-kahjum)	18 877	12 367
Üldhalduskulud	-230	-1 273
Muud äritulud	38	0
Muud ärikulud	0	-30
Äri kasum (kahjum)	18 685	11 064
Finantstulud ja -kulud	530	348
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 215	11 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 215	11 412

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 685	11 064
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 106	-1 818
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 572	4 025
Kokku rahavood äritegevusest	12 007	13 271
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-25 000
Antud laenud	0	-8 053
Antud laenude tagasimaksed	2 084	0
Laekunud intressid	102	60
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 186	-32 993
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 300	18 610
Saadud laenude tagasimaksed	-18 114	-3 196
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 814	15 414
Kokku rahavood	2 379	-4 308
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 720	32 028
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 379	-4 308
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 099	27 720

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2009	2 556	256	25 990	28 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 411	11 411
31.08.2010	2 556	256	37 401	40 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 215	19 215
31.08.2011	2 556	256	56 616	59 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Donoway Advisory OÜ 2010/2011. 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 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. 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 Europa Kesk Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. august 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Europa Kesk 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 arvestusprintsiipide alusel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. august 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2011	31.08.2010
Nõuded ostjate vastu	1 000	1 662
Ostjatelt laekumata arved	1 000	1 662
Muud nõuded	8 602	8 906
Laenu nõuded	6 391	8 463
Intressinõuded	702	443
muud nõuded	1 509	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 602	10 568

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.08.2011	31.08.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	25 000	25 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	25 000	25 000

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.08.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen füüsiliselt isikult	3 600	3 600		
Lühiajalised laenud kokku	3 600	3 600		
Laenukohustused kokku	3 600	3 600		
	31.08.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen füüsiliselt isikult	15 414	15 414		
Lühiajalised laenud kokku	15 414	15 414		
Laenukohustused kokku	15 414	15 414		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2011	31.08.2010
Võlad tarnijatele	273	609
Võlad töövõtjatele	1 400	6 300
Muud võlad		
Muud viitvõlad		
Võlad aruandvatele isikutele	0	752
Kokku võlad ja ettemaksed	1 673	7 661

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.08.2011	31.08.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 277	15 021
Rootsi	0	900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 277	15 921
Kokku müügitulu	20 277	15 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	8 007	15 921
Nõupidamiste ja messide korraldamine	12 270	0
Kokku müügitulu	20 277	15 921

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Tööjõukulud	0	3 500
Äriteenused	1 400	54
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 400	3 554

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Koolituskulud	0	558
Muud	0	19
Esinduskulud	205	295
Litsensitasud	0	280
IT kulud	24	92
Pangateenused	1	29
Kokku üldhalduskulud	230	1 273

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Palgakulu	0	3 500
Kokku tööjõukulud	0	3 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.09.2010 - 31.08.2011	01.09.2009 - 31.08.2010
Intressitulud	549	348
Intressitulu laenudelt	549	348
Kokku finantstulud ja -kulud	549	348

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2011		31.08.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 211		6 636	310
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		3 600		15 414

Aruande digitaalallkirjad

Donoway Advisory OÜ (registrikood: 11353724) 01.09.2010 - 31.08.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Juhatuse liige	05.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 215
Kokku	56 616
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 616
Kokku	56 616

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	12270	60.51%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	8007	39.49%	Ei

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
Faks	+372 6825751
E-posti aadress	donoway@donoway.eu
E-posti aadress	donoway@crowehorwath.ee