

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Dealcon OÜ

registrikood: 12142969

tänava/talu nimi, Rävala pst 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

e-posti aadress: info@dealcon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Dealcon asutati 2011. aasta augustis. Põhitegevusalaks on raamtupidamisteenuste osutamine.

2012. aastal on soetatud 100%-line osalus OÜs Stand Capital.

OÜ Stand Capital põhitegevusalaks on raamtupidamisteenuste osutamine.

2023. aastal kahjumiks sai 30 677 eurot, müügituluks sai 112 003 eurot.

2024.aastaks on plaanis arendada pakkuvaid teenuseid ning meelitada uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 013	21 084
Nõuded ja ettemaksed	46 446	35 372
Kokku käibevarad	54 459	56 456
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500
Materiaalsed põhivarad	7 508	10 004
Kokku põhivarad	10 008	12 504
Kokku varad	64 467	68 960
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	35 708	9 524
Kokku lühiajalised kohustised	35 708	9 524
Kokku kohustised	35 708	9 524
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 936	51 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 677	5 626
Kokku omakapital	28 759	59 436
Kokku kohustised ja omakapital	64 467	68 960

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu	112 003	82 220
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 012	-38 885
Mitmesugused tegevuskulud	-48 860	-19 184
Tööjõukulud	-18 324	-16 029
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 496
Muud ärikulud	0	-1
Ärikasum (kahjum)	-31 193	5 625
Muud finantstulud ja -kulud	516	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 677	5 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 677	5 626

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dealcon 2023. aasta konsolideeritud 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

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, lühiajalisi (alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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 on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. 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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 250 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

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 väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Raha		21 084
Kokku raha		21 084

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 766	42 766
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 168	3 168
Ettemaksed	512	512
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 446	46 446
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 200	11 200
Muud nõuded	23 660	23 660
Dividendinõuded	23 660	23 660
Ettemaksed	512	512
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 372	35 372

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 990	11 990
Võlad töövõtjatele	1 301	1 301
Maksuvõlad	467	467
Muud võlad	21 950	21 950
Kokku võlad ja ettemaksed	35 708	35 708
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 753	7 753
Võlad töövõtjatele	1 001	1 001
Maksuvõlad	770	770
Kokku võlad ja ettemaksed	9 524	9 524

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 437	79 915
Poola	3 366	1 965
Läti	200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 003	81 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	340
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	340
Kokku müügitulu	112 003	82 220
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	49 112	64 079
Muud juriidilised toimingud	62 891	15 066
Sõiduautode jm väikeveokite rentimine (ilma juhita) ja kasutusrent	0	3 075
Kokku müügitulu	112 003	82 220

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-76 012	-38 885
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 012	-38 885

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Üür ja rent	-3 075	-3 075
Energia	-2 180	-2 060
Elektrienergia	-2 180	-2 060
Mitmesugused bürookulud	-40 084	-15 203
Koolituskulud	0	200
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 521	954
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-48 860	-19 184

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	12 645	11 980
Sotsiaalmaksud	5 679	4 049
Kokku tööjõukulud	18 324	16 029
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	18 324	16 029

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022 aastaaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.10.2023

Dealcon OÜ (registrikood: 12142969) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA PISSAREVA	Juhatuse liige	15.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 677
Kokku	26 259
Jaotamine	
Kokku	26 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	62891	56.15%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	49112	43.85%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@dealcon.ee