

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

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.

2022. aastal kasumiks sai 5 626 eurot, müügituluks sai 82 220 eurot.

2023.aastaks on plaanis arendada pakkuvaid teenuseid ning meelitada uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 084	41 375	2
Nõuded ja ettemaksed	35 372	20 297	3
Kokku käibevarad	56 456	61 672	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Materiaalsed põhivarad	10 004	12 500	
Kokku põhivarad	12 504	15 000	
Kokku varad	68 960	76 672	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 524	22 862	4
Kokku lühiajalised kohustised	9 524	22 862	
Kokku kohustised	9 524	22 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 310	63 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 626	-11 967	
Kokku omakapital	59 436	53 810	
Kokku kohustised ja omakapital	68 960	76 672	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	82 220	64 364	5
Muud äritulud	0	111	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 885	-42 047	6
Mitmesugused tegevuskulud	-19 184	-17 609	7
Tööjõukulud	-16 029	-17 002	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 496	-105	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	5 625	-12 288	
Muud finantstulud ja -kulud	1	321	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 626	-11 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 626	-11 967	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dealcon 2022. 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.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. juuni 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 müüdud 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 tarnijate 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)

	30.06.2022	30.06.2021
Raha	21 084	41 375
Kokku raha	21 084	41 375

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.06.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 837	8 837
Ostjatelt laekumata arved	8 837	8 837
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 098	1 098
Muud nõuded	9 850	9 850
Dividendinõuded	9 850	9 850
Ettemaksed	512	512
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 297	20 297

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.06.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 346	21 346
Võlad töövõtjatele	701	701
Maksuvõlad	515	515
Muud võlad	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	22 862	22 862

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 915	62 864
Poola	1 965	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 880	62 864
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	1 500
Ukraina	340	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	340	1 500
Kokku müügitulu	82 220	64 364
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	64 079	49 460
Muud juriidilised toimingud	15 066	14 904
Sõiduautode jm väikeveokite rentimine (ilma juhita) ja kasutusrent	3 075	0
Kokku müügitulu	82 220	64 364

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-38 885	-42 047
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 885	-42 047

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Üür ja rent	-3 075	-3 075
Energia	-2 060	-2 060
Elektrienergia	-2 060	-2 060
Mitmesugused bürookulud	-15 203	-11 975
Koolituskulud	200	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	954	-499
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 184	-17 609

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Palgakulu	11 980	11 642
Sotsiaalmaksud	4 049	5 360
Kokku tööjõukulud	16 029	17 002
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		
	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Arvestatud tasu	16 029	17 002

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022 aastaaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.08.2022

Dealcon OÜ (registrikood: 12142969) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA PISSAREVA	Juhatuse liige	08.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 626
Kokku	56 936
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 936
Kokku	56 936

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	64079	77.94%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	15066	18.32%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3075	3.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktoria Pissareva	48406030287	Leppneeme küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2400 EUR (Lihtomand)
Irina Melnikova	45901160257	Eesti	100 EUR (Ühisomand)
Aleksandr Melnikov	36201020334	Eesti	100 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@dealcon.ee