

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2019

aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

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	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

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.

2020. aastal kasumiks sai 3 010 eurot, müügituluks sai 74 659 eurot.

2021.aastaks on plaanis arendada pakkuvaid teenuseid ning meelitada uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 168	57 794	2
Nõuded ja ettemaksed	16 608	8 988	3
Kokku käibevarad	68 776	66 782	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Materiaalsed põhivarad	105	345	
Kokku põhivarad	2 605	2 845	
Kokku varad	71 381	69 627	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 604	6 860	4
Kokku lühiajalised kohustised	5 604	6 860	
Kokku kohustised	5 604	6 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 267	65 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 010	-5 612	
Kokku omakapital	65 777	62 767	
Kokku kohustised ja omakapital	71 381	69 627	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Müügitulu	74 659	63 769	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 822	-22 796	6
Mitmesugused tegevuskulud	-28 261	-33 700	7
Tööjõukulud	-13 312	-11 104	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-150	-358	
Ärikasum (kahjum)	3 114	-4 189	
Muud finantstulud ja -kulud	-104	-106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 010	-4 295	
Tulumaks	0	-1 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 010	-5 612	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dealcon 2020. 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 osapoolale 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 2020 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)

	30.06.2020	30.06.2019
Raha	52 168	57 794
Kokku raha	52 168	57 794

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 446	11 446
Ostjatelt laekumata arved	11 446	11 446
Muud nõuded	4 650	4 650
Dividendinõuded	4 650	4 650
Ettemaksed	512	512
Tulevaste perioodide kulud	512	512
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 608	16 608
	30.06.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 472	7 472
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	692	692
Ettemaksed	824	824
Tulevaste perioodide kulud	512	512
Muud makstud ettemaksed	312	312
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 988	8 988

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 604	5 604
Kokku võlad ja ettemaksed	5 604	5 604
	30.06.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 845	3 845
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	415	415
Muud võlad	2 000	2 000
Dividendivõlad	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	6 860	6 860

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 509	58 569
Suurbritannia	13 950	1 400
Küpros	1 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 659	59 969
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	0
Valgevene	0	1 500
Kasahstan	0	2 300
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	3 800
Kokku müügitulu	74 659	63 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	59 994	45 778
Muud juriidilised toimingud	14 665	17 991
Kokku müügitulu	74 659	63 769

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-29 822	-22 796
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 822	-22 796

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Üür ja rent	-3 075	-3 075
Energia	-1 971	-1 971
Mitmesugused bürookulud	-22 247	-27 588
Koolituskulud	-690	-621
Riiklikud ja kohalikud maksud	-278	-445
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 261	-33 700

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Palgakulu	10 029	8 349
Sotsiaalmaksud	3 283	2 755
Kokku tööjõukulud	13 312	11 104
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		
	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Arvestatud tasu	13 312	11 104

Aruandeperioodil tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020 aastaaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2021

Dealcon OÜ (registrikood: 12142969) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA PISSAREVA	Juhatuse liige	04.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 010
Kokku	63 277
Jaotamine	
Kokku	63 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	59994	80.36%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	14665	19.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktoria Käis	48406030287	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