

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2018

aruandeaasta lõpp: 30.06.2019

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.

2019. aastal kahjumiks sai 5 612 eurot, müügituluks sai 63 769 eurot.

2020.aastaks on plaanis arendada pakkuvaid teenuseid ning meelitada uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 794	58 026	2
Nõuded ja ettemaksed	8 988	9 450	3
Kokku käibevarad	66 782	67 476	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Materiaalsed põhivarad	345	804	
Kokku põhivarad	2 845	3 304	
Kokku varad	69 627	70 780	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 860	2 401	4
Kokku lühiajalised kohustised	6 860	2 401	
Kokku kohustised	6 860	2 401	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 879	44 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 612	21 752	
Kokku omakapital	62 767	68 379	
Kokku kohustised ja omakapital	69 627	70 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Müügitulu	63 769	76 461	5
Muud äritulud	0	12	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 796	-22 771	6
Mitmesugused tegevuskulud	-33 700	-21 940	7
Tööjõukulud	-11 104	-9 550	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-358	-756	
Ärikasum (kahjum)	-4 189	21 456	
Muud finantstulud ja -kulud	-106	296	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 295	21 752	
Tulumaks	-1 317	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 612	21 752	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dealcon 2019. 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 2019 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)

	30.06.2019	30.06.2018
Raha	57 794	58 026
Kokku raha	57 794	58 026

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.06.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 626	8 626
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	512	512
Ettemaksed	312	312
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 450	9 450

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.06.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 349	1 349
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	552	552
Kokku võlad ja ettemaksed	2 401	2 401

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 569	71 741
Suurbritannia	1 400	3 210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 969	74 951
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	1 510
Valgevene	1 500	0
Kasahstan	2 300	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 800	1 510
Kokku müügitulu	63 769	76 461
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	45 778	59 662
Muud juriidilised toimingud	17 991	16 799
Kokku müügitulu	63 769	76 461

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-22 796	22 771
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 796	22 771

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Üür ja rent	-3 075	0
Energia	-1 971	0
Mitmesugused bürookulud	-27 588	-21 940
Koolituskulud	-621	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-445	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-33 700	-21 940

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Palgakulu	8 349	7 133
Sotsiaalmaksud	2 755	2 417
Kokku tööjõukulud	11 104	9 550
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		
	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Arvestatud tasu	11 104	9 550

Aruandeperioodil tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2019 aastaaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2019

Dealcon OÜ (registrikood: 12142969) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA PISSAREVA	Juhatuse liige	30.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 612
Kokku	60 267
Jaotamine	
Kokku	60 267

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	45778	71.79%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	17991	28.21%	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