

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

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.

2018. aastal kasumisk sai 21 752 eurot, müügituluks sai 76 461 eurot.

2019.aastaks on plaanis arendada pakkuvaid teenuseid ning meelitada uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	58 026	43 434
Nõuded ja ettemaksed	9 450	3 908
Kokku käibevarad	67 476	47 342
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500
Materiaalsed põhivarad	804	1 655
Kokku põhivarad	3 304	4 155
Kokku varad	70 780	51 497
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 401	4 870
Kokku lühiajalised kohustised	2 401	4 870
Kokku kohustised	2 401	4 870
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 127	25 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 752	18 689
Kokku omakapital	68 379	46 627
Kokku kohustised ja omakapital	70 780	51 497

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügitulu	76 461	87 847
Muud äritulud	12	-70
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 771	-20 913
Mitmesugused tegevuskulud	-21 940	-37 617
Tööjõukulud	-9 550	-9 486
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-756	-1 080
Ärikasum (kahjum)	21 456	18 681
Muud finantstulud ja -kulud	296	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 752	18 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 752	18 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dealcon 2018. 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 2018 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)

	30.06.2018	30.06.2017
Raha	58 026	43 434
Kokku raha	58 026	43 434

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.06.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 396	3 396
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	512	512
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 908	3 908

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.06.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 898	2 898
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	1 472	1 472
Kokku võlad ja ettemaksed	4 870	4 870

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 741	59 339
Suurbritannia	3 210	9 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 951	68 979
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	1 510	18 868
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 510	18 868
Kokku müügitulu	76 461	87 847
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	59 662	48 625
Muud juriidilised toimingud	16 799	39 222
Kokku müügitulu	76 461	87 847

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 771	20 913
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 771	20 913

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Mitmesugused bürookulud	-21 940	-37 617
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-21 940	-37 617

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Palgakulu	7 133	7 133
Sotsiaalmaksud	2 417	2 353
Kokku tööjõukulud	9 550	9 486
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		
	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Arvestatud tasu	9 550	9 486

Aruandeperioodil tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2018 aastaaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.12.2018

Dealcon OÜ (registrikood: 12142969) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA KÄIS	Juhatuse liige	06.12.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 752
Kokku	65 879
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 879
Kokku	65 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	59662	78.03%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	16799	21.97%	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