

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: Dealcon OÜ

registrikood: 12142969

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

e-posti aadress: info@dealcon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne	14
Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15
Aruande allkirjad	16

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.

2016. aastal konsolideeritud kasumisk sai 10 290 eurot, konsolideeritud müügituluks sai 59 375 eurot.

2017.aastaks on plaanis arendada pakkuvaid teenuseid ning meelitada uusi kliente.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	59 375	75 213
Puhaskasum	10 290	22 880
Puhasrentaablus	17,33%	30,42%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,64	10,79
ROA	25,48	76,72
ROE	27,35	83,71

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum/varad kokku*100

ROE = puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	32 405	22 323
Nõuded ja ettemaksed	5 241	4 557
Kokku käibevara	37 646	26 880
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 735	2 943
Kokku põhivara	2 735	2 943
Kokku varad	40 381	29 823
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 759	2 491
Kokku lühiajalised kohustused	2 759	2 491
Kokku kohustused	2 759	2 491
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 832	1 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 290	22 880
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	37 622	27 332
Kokku omakapital	37 622	27 332
Kokku kohustused ja omakapital	40 381	29 823

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu	59 375	75 213
Muud äritulud	0	32
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 637	-14 825
Mitmesugused tegevuskulud	-32 550	-31 516
Tööjõukulud	-3 681	-5 095
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 000	-894
Muud ärikulud	-150	-1 045
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 357	21 870
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	3 451
Muud finantstulud ja -kulud	-67	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 290	25 334
Tulumaks	0	-2 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 290	22 880
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	10 290	22 880

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 357	21 870
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 000	894
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-961
Kokku korrigeerimised	1 000	-67
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-148	2 300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-268	-2 351
Kokku rahavood äritegevusest	10 941	21 752
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-792	-433
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	500
Antud laenud	0	-100
Antud laenude tagasimaksed	0	1 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-792	1 567
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6
Makstud dividendid	0	-9 729
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 454
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 189
Kokku rahavood	10 149	11 130
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 323	11 180
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 149	11 130
Valuutakursside muutuste mõju	-67	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 405	22 323

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	2 500	11 681	14 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 880	22 880
Makstud dividendid		-9 729	-9 729
30.06.2015	2 500	24 832	27 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 290	10 290
30.06.2016	2 500	35 122	37 622

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dealcon 2016. 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. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad

OÜ Dealcon(emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja OÜ Stand Capital finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtja arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

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 kohustuse 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 müüdü 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250

Finantskohustused

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)

	30.06.2016	30.06.2015
Kokku raha	32 405	22 323

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 378	4 378
Ostjatelt laekumata arved	4 378	4 378
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Muud nõuded	332	332
Viitlaekumised	332	332
Ettemaksed	513	513
Tulevaste perioodide kulud	513	513
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 241	5 241
	30.06.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 902	3 902
Ostjatelt laekumata arved	3 902	3 902
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Muud nõuded	131	131
Viitlaekumised	131	131
Ettemaksed	513	513
Tulevaste perioodide kulud	513	513
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 557	4 557

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
30.06.2014				
Soetusmaksumus	2 458	3 432	5 890	5 890
Akumuleeritud kulum	-538	-487	-1 025	-1 025
Jääkmaksumus	1 920	2 945	4 865	4 865
Ostud ja parendused		433	433	433
Muud ostud ja parendused		433	433	433
Amortisatsioonikulu	-323	-571	-894	-894
Müügid	-777	-684	-1 461	-1 461
30.06.2015				
Soetusmaksumus	1 313	2 840	4 153	4 153
Akumuleeritud kulum	-493	-717	-1 210	-1 210
Jääkmaksumus	820	2 123	2 943	2 943
Ostud ja parendused		792	792	792
Muud ostud ja parendused		792	792	792
Amortisatsioonikulu	-264	-736	-1 000	-1 000
30.06.2016				
Soetusmaksumus	1 313	3 632	4 945	4 945
Akumuleeritud kulum	-757	-1 453	-2 210	-2 210
Jääkmaksumus	556	2 179	2 735	2 735

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	511	511
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	748	748
Saadud ettemaksed	1 000	1 000
Tulevaste perioodide tulud	1 000	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 759	2 759
	30.06.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	317	317
Maksuvõlad	1 094	1 094
Muud võlad	80	80
Muud viitvõlad	80	80
Saadud ettemaksed	1 000	1 000
Tulevaste perioodide tulud	1 000	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 491	2 491

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 184	52 697
Suurbritannia	1 410	8 810
Läti	81	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 675	61 507
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	13 706
Ukraina	11 700	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 700	13 706
Kokku müügitulu	59 375	75 213
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	32 125	42 460
Õigusabiteenused	26 820	30 286
Maksualased konsultatsioonid	430	2 467
Kokku müügitulu	59 375	75 213

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	2 768	3 724
Sotsiaalmaksud	913	1 371
Kokku tööjõukulud	3 681	5 095
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	20 301	16 560
Nõuded ja ettemaksed	5 161	3 260
Kokku käibevara	25 462	19 820
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500
Materiaalne põhivara	2 735	2 943
Kokku põhivara	5 235	5 443
Kokku varad	30 697	25 263
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 759	2 491
Kokku lühiajalised kohustused	2 759	2 491
Kokku kohustused	2 759	2 491
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 272	1 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 166	19 237
Kokku omakapital	27 938	22 772
Kokku kohustused ja omakapital	30 697	25 263

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu	48 866	67 339
Muud äritulud	0	32
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 855	-14 825
Mitmesugused tegevuskulud	-31 947	-29 618
Tööjõukulud	-3 681	-3 668
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 000	-894
Muud ärikulud	-150	-1 017
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 233	17 349
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	3 451
Muud finantstulud ja -kulud	-67	-27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 166	20 773
Tulumaks	0	-1 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 166	19 237

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 233	17 349
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 000	894
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-961
Kokku korrigeerimised	1 000	-67
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 365	2 090
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-268	-3 642
Laekunud dividendid	0	3 451
Kokku rahavood äritegevusest	4 600	19 181
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-792	-433
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-792	67
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6
Makstud dividendid	0	-6 227
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 536
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-7 769
Kokku rahavood	3 808	11 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 560	5 108
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 808	11 479
Valuutakursside muutuste mõju	-67	-27
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 301	16 560

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	2 500	7 312	9 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)		19 237	19 237
Makstud dividendid		-6 277	-6 277
30.06.2015	2 500	20 272	22 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 166	5 166
30.06.2016	2 500	25 438	27 938

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2016

Dealcon OÜ (registrikood: 12142969) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA KÄIS	Juhatuse liige	16.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 290
Kokku	35 122
Jaotamine	
Kokku	35 122

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	29503	60.38%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	19363	39.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Melnikov	36201020334	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100 EUR
Irina Melnikova	45901160257	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100 EUR
Viktoria Käis	48406030287	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2400 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@dealcon.ee