

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

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 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	17
Aruande allkirjad	18

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.

2015. aastal konsolideeritud kasumisk sai 22 880 eurot, konsolideeritud müügituluks sai 75 213 eurot.

2016.aastaks on plaanis arendada pakkuvaid teenuseid ning meelitada uusi kliente.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	75 213	38 515
Puhaskasum	22 880	11 382
Puhasrentaablus	30,42%	29,55%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,79	2,07
ROA	76,72	49,70
ROE	83,71	80,26

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)

	30.06.2015	30.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 323	11 180	2
Nõuded ja ettemaksed	4 557	6 857	3
Kokku käibevara	26 880	18 037	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 943	4 865	4
Kokku põhivara	2 943	4 865	
Kokku varad	29 823	22 902	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6	5
Võlad ja ettemaksed	2 491	8 715	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 491	8 721	
Kokku kohustused	2 491	8 721	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 952	299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 880	11 382	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	27 332	14 181	
Kokku omakapital	27 332	14 181	
Kokku kohustused ja omakapital	29 823	22 902	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Müügitulu	75 213	38 515	7
Muud äritulud	32	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 825	-7 054	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 516	-11 731	
Tööjõukulud	-5 095	-8 376	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-894	-500	
Muud ärikulud	-1 045	-20	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 870	10 834	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	3 451	780	
Muud finantstulud ja -kulud	13	-25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 334	11 589	
Tulumaks	-2 454	-207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 880	11 382	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	22 880	11 382	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 870	10 834
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	894	500
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-961	0
Kokku korrigeerimised	-67	500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 300	-2 060
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 351	4 943
Kokku rahavood äritegevusest	21 752	14 217
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-433	-899
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	500	0
Antud laenud	-100	-1 500
Antud laenude tagasimaksed	1 600	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 567	-2 399
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6	-2 388
Makstud dividendid	-9 729	-1 680
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 454	-207
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 189	-4 275
Kokku rahavood	11 130	7 543
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 180	3 669
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 130	7 543
Valuutakursside muutuste mõju	13	-32
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 323	11 180

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2013	2 500	5 095	7 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 382	11 382
Makstud dividendid		-2 460	-2 460
Muud muutused omakapitalis		-2 336	-2 336
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dealcon 2015. 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.

2015. 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 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 kohustuse saldode muutused.

Investeeringu- 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Muu materiaalne põhivara	5
--------------------------	---

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele 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)

	30.06.2015	30.06.2014
Kokku raha	22 323	11 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 727	4 727
Ostjatelt laekumata arved	4 727	4 727
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31
Muud nõuded	1 507	1 507
Laenunõuded	1 500	1 500
Intressinõuded	7	7
Ettemaksed	592	592
Tulevaste perioodide kulud	592	592
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 857	6 857

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
30.06.2013				
Soetusmaksumus	2 196	2 795	4 991	4 991
Akumuleeritud kulum	-318	-207	-525	-525
Jääkmaksumus	1 878	2 588	4 466	4 466
Ostud ja parendused	262	637	899	899
Muud ostud ja parendused	262	637	899	899
Amortisatsioonikulu	-220	-280	-500	-500
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	0	0					
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Laenukohustused kokku	0	0					

	30.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	6	6			0%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	6	6					
Laenukohustused kokku	6	6					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	831	831
Võlad töövõtjatele	1 283	1 283
Maksuvõlad	3 244	3 244
Muud võlad	2 336	2 336
Dividendivõlad	2 336	2 336
Saadud ettemaksed	1 021	1 021
Tulevaste perioodide tulud	1 021	1 021
Kokku võlad ja ettemaksed	8 715	8 715

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 697	35 125
Läti	0	1 200
Suurbritannia	8 810	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 507	36 325
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	13 706	1 140
Kasahstan	0	1 050
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 706	2 190
Kokku müügitulu	75 213	38 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	42 460	25 354
Õigusabiteenused	30 286	11 273
Maksualased konsultatsioonid	2 467	1 888
Kokku müügitulu	75 213	38 515

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Palgakulu	3 724	6 250
Sotsiaalmaksud	1 371	2 126
Kokku tööjõukulud	5 095	8 376
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	16 560	5 108
Nõuded ja ettemaksed	3 260	5 350
Kokku käibevara	19 820	10 458
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500
Materiaalne põhivara	2 943	4 865
Kokku põhivara	5 443	7 365
Kokku varad	25 263	17 823
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	6
Võlad ja ettemaksed	2 491	8 005
Kokku lühiajalised kohustused	2 491	8 011
Kokku kohustused	2 491	8 011
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 035	80
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 237	7 232
Kokku omakapital	22 772	9 812
Kokku kohustused ja omakapital	25 263	17 823

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu	67 339	31 455
Muud äritulud	32	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 825	-7 054
Mitmesugused tegevuskulud	-29 618	-11 400
Tööjõukulud	-3 668	-5 997
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-894	-500
Muud ärikulud	-1 017	-20
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 349	6 484
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	3 451	780
Muud finantstulud ja -kulud	-27	-32
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 773	7 232
Tulumaks	-1 536	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 237	7 232

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 349	6 484
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	894	500
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-961	0
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	-67	499
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 090	-2 234
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 642	4 234
Laekunud dividendid	3 451	780
Kokku rahavood äritegevusest	19 181	9 763
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-433	-899
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	67	-899
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6	-2 388
Makstud dividendid	-6 227	-1 680
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 536	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 769	-4 068
Kokku rahavood	11 479	4 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 108	344
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 479	4 796
Valuutakursside muutuste mõju	-27	-32
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 560	5 108

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2013	2 500	4 096	6 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 232	7 232
Makstud dividendid		-1 680	-1 680
Muud muutused omakapitalis		-2 336	-2 336
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2016

Dealcon OÜ (registrikood: 12142969) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA KÄIS	Juhatuse liige	29.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 880
Kokku	24 832
Jaotamine	
Kokku	24 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	41175	61.15%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	26164	38.85%	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