

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

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
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	14
Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15

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.

2014. aastal konsolideeritud kasumisk sai 11 382 eurot, konsolideeritud müügituluks sai 38 515 eurot.

2015.aastaks on plaanis arendada pakkuvaid teenuseid ning meelitada uusi kliente.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu	38 515	19 147
Puhaskasum	11 382	4 520
Puhasrentaablus	29,55%	23,61%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,07	1,82
ROA	49,70	39,59
ROE	80,26	59,51

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)

	30.06.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 180	3 669	2
Nõuded ja ettemaksed	6 857	3 283	3
Kokku käibevara	18 037	6 952	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 865	4 466	4
Kokku põhivara	4 865	4 466	
Kokku varad	22 902	11 418	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	2 394	5
Võlad ja ettemaksed	8 715	1 429	6
Kokku lühiajalised kohustused	8 721	3 823	
Kokku kohustused	8 721	3 823	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299	575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 382	4 520	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 181	7 595	
Kokku omakapital	14 181	7 595	
Kokku kohustused ja omakapital	22 902	11 418	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2014 - 30.06.2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	38 515	19 147	7
Muud äritulud	0	68	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 054	-877	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 731	-13 341	
Tööjõukulud	-8 376	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-500	-477	
Muud ärikulud	-20	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 834	4 520	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	780	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-25	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 589	4 520	
Tulumaks	-207	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 382	4 520	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	11 382	4 520	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2014 - 30.06.2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 834	4 520
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	500	477
Muud korrigeerimised	0	39
Kokku korrigeerimised	500	516
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 060	-3 275
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 943	1 389
Kokku rahavood äritegevusest	14 217	3 150
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-899	-4 495
Antud laenud	-1 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 399	-4 495
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 250
Saadud laenude tagasimaksed	-2 388	-3 543
Makstud dividendid	-1 680	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-207	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 275	707
Kokku rahavood	7 543	-638
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 669	4 307
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 543	-638
Valuutakursside muutuste mõju	-32	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 180	3 669

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	575	3 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 520	4 520
31.12.2013	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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dealcon 2014. 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.

2014. 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.

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 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.

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 21/79 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)

	30.06.2014	31.12.2013
Sularahas kassas	3 340	2 826
Arvelduskontol	7 840	843
Kokku raha	11 180	3 669

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 538	2 538
Ostjatelt laekumata arved	2 538	2 538
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115
Ettemaksed	630	630
Tulevaste perioodide kulud	630	630
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 283	3 283

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	496	0	496	496
Akumuleeritud kulum	-48	0	-48	-48
Jääkmaksumus	448	0	448	448
Ostud ja parendused	1 700	2 795	4 495	4 495
Amortisatsioonikulu	-270	-207	-477	-477
31.12.2013				
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
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud 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					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 394	2 394			0%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	2 394	2 394					
Laenukohustused kokku	2 394	2 394					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	360	360		
Maksuvõlad	183	183		
Saadud ettemaksed	21	21		
Muud saadud ettemaksed	21	21		
Võlad aruandvatele isikutele	865	865		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 429	1 429		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2014 - 30.06.2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 125	18 498
Läti	1 200	60
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 325	18 558
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 140	589
Kasahstan	1 050	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 190	589
Kokku müügitulu	38 515	19 147
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	25 354	15 797
Õigusabiteenused	11 273	2 855
Maksualased konsultatsioonid	1 888	495
Kokku müügitulu	38 515	19 147

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2014 - 30.06.2014	2013
Palgakulu	6 250	0
Sotsiaalmaksud	2 126	0
Kokku tööjõukulud	8 376	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	30.06.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	5 108	344
Nõuded ja ettemaksed	5 350	3 109
Kokku käibevara	10 458	3 453
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500
Materiaalne põhivara	4 865	4 466
Kokku põhivara	7 365	6 966
Kokku varad	17 823	10 419
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6	2 394
Võlad ja ettemaksed	8 005	1 429
Kokku lühiajalised kohustused	8 011	3 823
Kokku kohustused	8 011	3 823
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80	575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 232	3 521
Kokku omakapital	9 812	6 596
Kokku kohustused ja omakapital	17 823	10 419

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.01.2014 - 30.06.2014	2013
Müügitulu	31 455	18 023
Muud äritulud	0	68
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 054	-757
Mitmesugused tegevuskulud	-11 400	-13 336
Tööjõukulud	-5 997	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-500	-477
Muud ärikulud	-20	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 484	3 521
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	780	0
Muud finantstulud ja -kulud	-32	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 232	3 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 232	3 521

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.01.2014 - 30.06.2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 484	3 521
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	500	477
Muud korrigeerimised	-1	39
Kokku korrigeerimised	499	516
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 234	-3 101
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 234	1 389
Laekunud dividendid	780	0
Kokku rahavood äritegevusest	9 763	2 325
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-899	-4 495
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-899	-4 495
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 250
Saadud laenude tagasimaksed	-2 388	-3 543
Makstud dividendid	-1 680	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 068	707
Kokku rahavood	4 796	-1 463
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	344	1 807
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 796	-1 463
Valuutakursside muutuste mõju	-32	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 108	344

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	575	3 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 521	3 521
31.12.2013	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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2014

Dealcon OÜ (registrikood: 12142969) 01.01.2014 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA LEMBINEN	Juhatuse liige	28.07.2014
VIKTORIA KÄIS	Juhatuse liige	28.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 382
Kokku	11 681
Jaotamine	
Dividendideks	9 228
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 453
Kokku	11 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	21363	67.92%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	10092	32.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Melnikov	36201020334	Järveotsa tee 43-56, Eesti	100 EUR
Irina Melnikova	45901160257	Järveotsa tee 43-56, Eesti	100 EUR
Oksana Jafankina	48011193711	Käpa tee 1-1, Liivamäe küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	800 EUR
Olga Lembinen	47603150277	Õismäe tee 78-63, Eesti	800 EUR
Viktoria Käis	48406030287	Järveotsa tee 43-56, Eesti	800 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@dealcon.ee