

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14

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.

2013. aastal konsolideeritud kasumisk sai 4 520 eurot, konsolideeritud müügituluks sai 19 147 eurot.

2013. aastal on investeeritud põhivarasse 4 495 eurot.

2014. aataks on plaanis arendada pakkuvaid teenuseid ning meelitada uusi kliente.

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu	19 147	3 313
Puhaskasum	4 520	575
Puhasrentaablus	23,61%	17,36%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,82	2,56
ROA	39,59	12,07
ROE	59,51	18,70

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 669	4 307	2
Nõuded ja ettemaksed	3 283	8	3
Kokku käibevara	6 952	4 315	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 466	448	5
Kokku põhivara	4 466	448	
Kokku varad	11 418	4 763	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 394	1 648	6
Võlad ja ettemaksed	1 429	40	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 823	1 688	
Kokku kohustused	3 823	1 688	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	575	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 520	575	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 595	3 075	
Kokku omakapital	7 595	3 075	
Kokku kohustused ja omakapital	11 418	4 763	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	19 147	3 313	8
Muud äritulud	68	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-877	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 341	-2 690	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-477	-48	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 520	575	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 520	575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 520	575	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 520	575	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 520	575	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	477	48	5
Muud korrigeerimised	39	0	
Kokku korrigeerimised	516	48	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 275	-8	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 389	40	
Kokku rahavood äritegevusest	3 150	655	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 495	-496	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 495	-496	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 250	4 730	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 543	-3 082	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	707	1 648	
Kokku rahavood	-638	1 807	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 307	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-638	1 807	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 669	4 307	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	575	575
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dealcon 2013. 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 tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2013. 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.

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 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.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularahas kassas	2 826	3 573
Arvelduskontol	843	734
Kokku raha	3 669	4 307

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 538	2 538			
Ostjatele laekumata arved	2 538	2 538			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115			4
Ettemaksed	630	630			
Tulevaste perioodide kulud	630	630			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 283	3 283			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Ettemaksed	8	8			
Muud makstud ettemaksed	8	8			
Kokku nõuded ja ettemaksed	8	8			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	183	0	0
Ettemaksukonto jääk	115		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	115	183	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	496	0	496	496
Muud ostud ja parendused	496	0	496	496
Amortisatsioonikulu	-48	0	-48	-48
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	1 648	1 648			0%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	1 648	1 648					
Laenukohustused kokku	1 648	1 648					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	360	360			
Maksuvõlad	183	183			4
Saadud ettemaksed	21	21			
Muud saadud ettemaksed	21	21			
Võlad aruandvatele isikutele	865	865			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 429	1 429			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	40	40			
Kokku võlad ja ettemaksed	40	40			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 498	3 313
Läti	60	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 558	3 313
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	589	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	589	0
Kokku müügitulu	19 147	3 313
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	15 797	3 313
Õigusabi teenused	2 855	0
Maksualased konsultatsioonid	495	0
Kokku müügitulu	19 147	3 313

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	344	1 807
Nõuded ja ettemaksed	3 109	8
Kokku käibevara	3 453	1 815
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500
Materiaalne põhivara	4 466	448
Kokku põhivara	6 966	2 948
Kokku varad	10 419	4 763
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 394	1 648
Võlad ja ettemaksed	1 429	40
Kokku lühiajalised kohustused	3 823	1 688
Kokku kohustused	3 823	1 688
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	575	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 521	575
Kokku omakapital	6 596	3 075
Kokku kohustused ja omakapital	10 419	4 763

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	18 023	3 313
Muud äritulud	68	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-757	0
Mitmesugused tegevuskulud	-13 336	-2 690
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-477	-48
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 521	575
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 521	575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 521	575

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 521	575
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	477	48
Muud korrigeerimised	39	0
Kokku korrigeerimised	516	48
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 101	-8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 389	40
Kokku rahavood äritegevusest	2 325	655
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 495	-496
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 495	-2 996
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 250	4 730
Saadud laenude tagasimaksed	-3 543	-3 082
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	707	1 648
Kokku rahavood	-1 463	-693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 807	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 463	-693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	344	1 807

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	575	575
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2014

Dealcon OÜ (registrikood: 12142969) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA MELNIKOVA	Juhatuse liige	21.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 520
Kokku	5 095
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 095
Kokku	5 095

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15458	85.77%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	2565	14.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Melnikova	45901160257		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@dealcon.ee