

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.08.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Dealcon asutati 2011. aasta augustis. Põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine.

2012. aasta ettevõtte lõpetas kasumiga 575 eurot vaatamata raskustele, mis tulevad ette uuel firmal.

2012. aastal on soetatud 100%-line osalus OÜs Stand Capital. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes tütaretevõtte on kajastatud soetusmaksumuses kuna vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvi 29 ei pea OÜ Dealcon konsolideeritud aruandeidkoostama.

2013. aataks on plaanis arendada pakkuvaid teenuseid ning meelitada uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	05.08.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 807	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	8	0	3
Kokku käibevara	1 815	2 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	0	4
Materiaalne põhivara	448	0	5
Kokku põhivara	2 948	0	
Kokku varad	4 763	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 648	0	6
Võlad ja ettemaksed	40	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 688	0	
Kokku kohustused	1 688	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	575	0	
Kokku omakapital	3 075	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	4 763	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.08.2011 - 31.12.2012	05.08.2011 - 05.08.2011	Lisa nr
Müügitulu	3 313	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 690	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-48	0	
Ärikasum (kahjum)	575	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	575	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	575	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.08.2011 - 31.12.2012	05.08.2011 - 05.08.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	575	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48	0	
Kokku korrigeerimised	48	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40	0	
Kokku rahavood äritegevusest	655	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-496	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 996	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 730	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 082	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 648	2 500	
Kokku rahavood	-693	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-693	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 807	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.08.2011	2 500	0	2 500
05.08.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	575	575
31.12.2012	2 500	575	3 075

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dealcon 2012. aasta 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.

OÜ Dealcon kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Emaettevõtja aruandes on tütarettevõtte kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

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 vähenemisenä.

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
Arvutid	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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	05.08.2011
Sularaha kassas	1 073	0
Arvelduskontod	734	2 500
Kokku raha	1 807	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	8	8		
Muud makstud ettemaksed	8	8		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8	8		
	05.08.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	0	0		
Muud makstud ettemaksed	0	0		

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				05.08.2011	31.12.2012
12143549	Stand Capital OÜ	Eesti	raamatupidamisteenuste osutamine	0	2 500

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	05.08.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Stand Capital OÜ	0	2 500	0	0	0	0	2 500
Kokku	0	2 500	0	0	0	0	2 500

Omandatud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Stand Capital OÜ	100	07.08.2011	2 500

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
05.08.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
05.08.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	496	496	496
Amortisatsioonikulu	-48	-48	-48
31.12.2012			
Soetusmaksumus	496	496	496
Akumuleeritud kulum	-48	-48	-48
Jääkmaksumus	448	448	448

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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					
	05.08.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	0	0					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	40	40		
Kokku võlad ja ettemaksed	40	40		
	05.08.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	05.08.2011 - 31.12.2012	05.08.2011 - 05.08.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 313	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 313	0
Kokku müügitulu	3 313	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	3 313	0
Kokku müügitulu	3 313	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2013

Dealcon OÜ (registrikood: 12142969) 05.08.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA MELNIKOVA	Juhatuse liige	22.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	575
Kokku	575
Jaotamine	
Kokku	575

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3313	100.00%	Jah

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