

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DeltaCom Systems OÜ

registrikood: 11282384

tänava/talu nimi, Silgu tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5059414

e-posti aadress: lauri@deltacom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

DeltaCom Systems OÜ on ettevõtte, mis tegeleb elektri- ja elektroonikaseadmete paigaldamise ja remontimisega laevadel ja maa peal.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal oli DeltaCom Systems OÜ müügitulu 205 463 eurot (2015.a. 200 037 eurot).

Müügitulust moodustas 100% seadmete ja teenuste müük. DeltaCom Systems OÜ müügitulust 2016. aastal oli 99 % teenustöö rahvusvahelistes vetes paiknevatel laevadel.

2016. aasta lõpetati 27 403 eurose kasumiga (2015.a. 9 876 eurot kasum).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

DeltaCom Systems OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kliendibaasi säilitamine ning firma turupositsiooni hoidmine ja kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 058	3 506
Nõuded ja ettemaksed	39 444	23 563
Varud	20 730	15 220
Kokku käibevarad	75 232	42 289
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 524	0
Kokku põhivarad	1 524	0
Kokku varad	76 756	42 289
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	29 355	7 290
Kokku lühiajalised kohustised	29 355	7 290
Kokku kohustised	29 355	7 290
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 186	22 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 403	9 876
Kokku omakapital	47 401	34 999
Kokku kohustised ja omakapital	76 756	42 289

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	205 463	200 037
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 325	-65 114
Mitmesugused tegevuskulud	-58 059	-63 532
Tööjõukulud	-71 923	-55 976
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-80	0
Muud ärikulud	-337	-3 952
Ärikasum (kahjum)	31 739	11 463
Intressikulud	-586	-337
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 153	11 126
Tulumaks	-3 750	-1 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 403	9 876

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DeltaCom Systems OÜ 2016. 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.

DeltaCom Systems OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

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. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kuludest, mida on vaja varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1 100 euri 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.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 469	35 469
Ostjatelt laekumata arved	35 469	35 469
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	460	460
Muud nõuded	450	450
Laenunõuded	450	450
Ettemaksed	3 065	3 065
Muud makstud ettemaksed	3 065	3 065
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 444	39 444
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 440	15 440
Ostjatelt laekumata arved	15 440	15 440
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	819	819
Ettemaksed	7 304	7 304
Muud makstud ettemaksed	7 304	7 304
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 563	23 563

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	20 730	15 220
Kokku varud	20 730	15 220

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks	460			437
Üksikisiku tulumaks		350		173
Sotsiaalmaks		678		584
Kohustuslik kogumispension		41		30
Töötuskindlustusmaksed		20		20
Ettemaksukonto jääk			819	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	460	1 090	819	1 244

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 229	4 229
Võlad töövõtjatele	10 132	10 132
Maksuvõlad	1 090	1 090
Muud võlad	13 904	13 904
Muud viitvõlad	13 904	13 904
Kokku võlad ja ettemaksed	29 355	29 355
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 404	2 404
Maksuvõlad	1 244	1 244
Muud võlad	2 150	2 150
Muud viitvõlad	2 150	2 150
Saadud ettemaksed	1 492	1 492
Kokku võlad ja ettemaksed	7 290	7 290

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	133 432	82 766
Rootsi	1 801	5 282
Soome	70 230	111 989
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	205 463	200 037
Kokku müügitulu	205 463	200 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33151 Elektroonikaseadmete paigaldamine laevadel	205 015	197 783
33141 Elektroonikaseadmet paigaldamine	448	2 254
Kokku müügitulu	205 463	200 037

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	53 635	41 840
Sotsiaalmaksud	17 957	13 924
Töötuskindlustusmaks	331	212
Kokku tööjõukulud	71 923	55 976
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 470		22 524	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		2 150

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 123	5 024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 276	15 360

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.08.2017

DeltaCom Systems OÜ (registrikood: 11282384) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PETTAI	Juhatuse liige	29.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 403
Kokku	44 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	205015	99.78%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059414
E-posti aadress	lauri@deltacom.ee