

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: DeltaBid OÜ

registrikood: 12195724

tänavanimi, maja number: Mäealuse tn 2/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 6871155

e-posti aadress: team@deltabid.com

veebilehe aadress: www.deltabid.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

DeltaBid OÜ on 2011. aasta novembrikuus loodud ettevõtte, kelle peamiseks tegevusalaks on IT-teenuste pakkumine, täpsemalt e-hankekeskkonnaga seotud teenuste müük. Ettevõtte pakub teenust nii kohalikule kui ka välisurule. Lisaks teenuse müügile tegeleb ettevõtte pidevalt e-hankekeskkonna arendamisega, turustamisega ning kliendibaasi laiendamisega. E-hankekeskkonna arendustööde ja turundustegevuste finantseerimisel oli ettevõttele suureks toeks Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse alustava ettevõtja stardi- ja kasvutoetuse programm.

Ettevõtte 2017.a netokäive oli 39 488 eurot (2016 a netokäive 51 933 eurot).

Järgmisel majandusaastal on eesmärgiks käibe suurendamine, eelkõige läbi kliendibaasi laiendamise. Plaanis on tegevust laiendada eelkõige välisurul.

Erkki Brakmann
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 565	12 940	
Nõuded ja ettemaksed	24 943	39 216	
Nõuded ostjate vastu	2 398	15 860	
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 679	22 634	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	148	14	
Ettemaksed	718	708	
Kokku käibevarad	35 508	52 156	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	55	2 360	2
Immateriaalsed põhivarad	201 023	174 492	3
Kokku põhivarad	201 078	176 852	
Kokku varad	236 586	229 008	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	98 989	4, 11
Võlad ja ettemaksed	94 467	109 812	
Võlad tarnijatele	3 189	3 497	
Võlad töövõtjatele	8 288	9 226	
Maksuvõlad	10 201	8 176	
Muud võlad	0	4 136	11
Tulevaste perioodide tulud	5 095	13 909	
Muud saadud ettemaksed	67 694	70 868	11
Kokku lühiajalised kohustised	94 467	208 801	
Kokku kohustised	94 467	208 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 774	2 774	5
Ülekurss	19 726	19 726	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 293	-79 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 912	77 156	
Kokku omakapital	142 119	20 207	
Kokku kohustised ja omakapital	236 586	229 008	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	39 488	51 934	6
Muud äritulud	240 893	255 509	7
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	72 931	106 250	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 511	-201	8
Mitmesugused tegevuskulud	-58 122	-72 241	9
Tööjõukulud	-113 826	-225 705	10, 11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 735	-29 297	2, 3
Muud ärikulud	-2 087	-5 088	
Ärikasum (kahjum)	126 031	81 161	
Intressikulud	-4 003	-4 134	
Muud finantstulud ja -kulud	-116	129	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 912	77 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 912	77 156	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DeltaBid OÜ 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel Ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam:

(1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja

(2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja panga rahaturufondi likviidseid osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta, milleks on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks)

hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses ja hiljem kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	9 279	9 279
Akumuleeritud kulum	-2 131	-2 131
Jääkmaksumus	7 148	7 148
Amortisatsioonikulu	-4 104	-4 104
Muud muutused	-684	-684
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 944	6 944
Akumuleeritud kulum	-4 584	-4 584
Jääkmaksumus	2 360	2 360
Amortisatsioonikulu	-2 305	-2 305
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 944	6 944
Akumuleeritud kulum	-6 889	-6 889
Jääkmaksumus	55	55

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	87 641	87 641
Akumuleeritud kulum	-14 456	-14 456
Jääkmaksumus	73 185	73 185
Ostud ja parendused	126 642	126 642
Amortisatsioonikulu	-25 192	-25 192
Muud muutused	-143	-143
31.12.2016		
Soetusmaksumus	214 136	214 136
Akumuleeritud kulum	-39 644	-39 644
Jääkmaksumus	174 492	174 492
Ostud ja parendused	74 469	74 469
Amortisatsioonikulu	-47 429	-47 429
Muud muutused	-509	-509
31.12.2017		
Soetusmaksumus	288 605	288 605
Akumuleeritud kulum	-87 582	-87 582
Jääkmaksumus	201 023	201 023

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud osapooled	0	0			11
Lühiajalised laenud kokku	0	0			
Laenukohustised kokku	0	0			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud osapooled	98 989	98 989			11
Lühiajalised laenud kokku	98 989	98 989			
Laenukohustised kokku	98 989	98 989			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 774	2 774
Osade arv (tk)	1	5

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 127	25 759
Suurbritannia	2 148	7 240
Küpros	796	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 071	32 999
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	7 853	15 371
Norra	3 564	3 564
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 417	18 935
Kokku müügitulu	39 488	51 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
e-hankekeskkond	39 488	51 934
Kokku müügitulu	39 488	51 934

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	13	6
Edasikirjutatavad kulud	133 751	255 467
Muud mahakandmised	107 129	0
Muud	0	36
Kokku muud äritulud	240 893	255 509

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 400	0
IT-teenused ja tarvikud	-111	-201
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 511	-201

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-28 359	-39 146
Mitmesugused bürookulud	-150	-108
Lähetuskulud	0	-3 225
Koolituskulud	0	-876
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-48
Väheväärtuslik põhivara	0	-462
Reklaamikulud	0	-42
Turunduskulud	-12 033	-14 506
Telefon, internet	-1 249	-1 648
Pangateenus	-355	-179
Sõiduauto kompensatsioon	0	-90
Raamatupidamine	-3 726	-2 600
Vastuvõtukulud	0	-365
Juriidilised teenused	0	-388
Andmeside	-11 890	-7 125
Vara kindlustus	0	-955
Muud	-360	-478
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-58 122	-72 241

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-85 192	-168 108
Sotsiaalmaksud	-28 634	-57 597
Kokku tööjõukulud	-113 826	-225 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Deltabid Inc
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	67 694	0	173 993
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 679	0	22 634	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	24 150	23 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

DeltaBid OÜ (registrikood: 12195724) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI BRAKMANN	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 912
Kokku	119 619
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 619
Kokku	119 619

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 912
Kokku	119 619
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 619
Kokku	119 619

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	39488	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Deltabid Inc	576808	Ameerika Ühendriigid	2774 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6871155
E-posti aadress	team@deltabid.com
Veebilehe aadress	www.deltabid.com