

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DeltaBid OÜ

registrikood: 12195724

tänav a nimi, maja number: Mäealuse 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.

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

Erkki Brakmann
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 940	46 949	
Nõuded ja ettemaksed	39 216	18 893	
Nõuded ostjate vastu	15 860	6 366	
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 634	8 241	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	2 623	
Ettemaksed	708	1 663	
Kokku käibevarad	52 156	65 842	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 360	7 148	
Immateriaalsed põhivarad	174 492	73 185	
Kokku põhivarad	176 852	80 333	
Kokku varad	229 008	146 175	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	103 125	94 912	4,11
Võlad ja ettemaksed	105 676	108 212	
Võlad tarnijatele	3 497	15 176	
Võlad töövõtjatele	9 226	16 716	
Maksuvõlad	8 176	13 892	
Muud võlad	0	4 114	
Tulevaste perioodide tulud	13 909	13 303	
Muud saadud ettemaksed	70 868	45 011	11
Kokku lühiajalised kohustised	208 801	203 124	
Kokku kohustised	208 801	203 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 774	2 774	
Ülekurss	19 726	19 726	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-79 449	4 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 156	-84 348	
Kokku omakapital	20 207	-56 949	
Kokku kohustised ja omakapital	229 008	146 175	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	51 934	39 051	6
Muud äritulud	255 509	31 841	7
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	106 250	24 781	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-201	-16 014	8
Mitmesugused tegevuskulud	-72 241	-54 074	9
Tööjõukulud	-225 705	-96 398	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 297	-9 134	
Muud ärikulud	-5 088	-377	
Ärikasum (kahjum)	81 161	-80 324	
Intressikulud	-4 134	-4 114	
Muud finantstulud ja -kulud	129	90	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 156	-84 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 156	-84 348	

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 Toimkonna 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 nüüdisväärtuseni (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 nüüdisväärtusest 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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individaalselt 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 vähendamisena.

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 õiglasest väärtusest 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.

Sihtfinantseerimine

Netomeetod

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Kompenseeritavat kulu ja saadud toetust kajastatakse kasumiaruande eraldi ridadel. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

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 ettevõtetele 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	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 729	1 729
Akumuleeritud kulum	-497	-497
Jääkmaksumus	1 232	1 232
Ostud ja parendused	7 550	7 550
Amortisatsioonikulu	-1 634	-1 634
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

Muud muutused = mahakantud põhivara jääkväärtus

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	33 412	33 412
Akumuleeritud kulum	-6 956	-6 956
Jääkmaksumus	26 456	26 456
Ostud ja parendused	54 230	54 230
Amortisatsioonikulu	-7 501	-7 501
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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Kolmandad osapooled	0	0			
Seotud osapooled	103 125	103 125			11
Lühiajalised laenud kokku	103 125	103 125			
Laenukohustised kokku	103 125	103 125			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Kolmandad osapooled	94 912	94 912			
Lühiajalised laenud kokku	94 912	94 912			
Laenukohustised kokku	94 912	94 912			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 774	2 774
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 759	15 194
Suurbritannia	7 240	4 306
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 999	19 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	18 369
Puerto Rico	0	59
Araabia Ühendemiraadid	15 371	1 123
Norra	3 564	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 935	19 551
Kokku müügitulu	51 934	39 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
e-hanekeskond	51 934	39 051
Kokku müügitulu	51 934	39 051

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2 228	
Kasum valuutakursi muutustest	6	1 285	
Edasikirjutatavad kulud	255 467	28 328	11
Muud	36	0	
Kokku muud äritulud	255 509	31 841	

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
IT-teenused ja tarvikud	-201	-10 314
Varakindlustus	0	-5 700
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-201	-16 014

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-39 146	-4 092
Mitmesugused bürookulud	-108	-841
Lähetuskulud	-3 225	-26 277
Koolituskulud	-876	-740
Riiklikud ja kohalikud maksud	-48	-136
Väheväärtuslik põhivara	-462	-2 996
Reklaamikulud	-42	-5 962
Turunduskulud	-14 506	-33
Telefon, internet	-1 648	-1 931
Pangateenus	-179	-473
Sõiduauto kompensatsioon	-90	-16
Raamatupidamine	-2 600	-1 049
Vastuvõtukulud	-365	-971
Juriidilised teenused	-388	-6 115
Andmeside	-7 125	0
Vara kindlustus	-955	0
Muud	-478	-2 442
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-72 241	-54 074

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-168 108	-72 138
Sotsiaalmaksud	-57 597	-24 260
Kokku tööjõukulud	-225 705	-96 398
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	173 993	0	45 011
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 634	0	8 241	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	23 670	14 028

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

DeltaBid OÜ (registrikood: 12195724) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI BRAKMANN	Juhatuse liige	25.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-79 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 156
Kokku	-2 293
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 293
Kokku	-2 293

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-79 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 156
Kokku	-2 293
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 293
Kokku	-2 293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	51934	100.00%	Jah

Sidevahendid

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