

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DIFI.NET osaühing

registrikood: 11199364

tänavatänu nimi, Kotzebue tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 55515542

e-posti aadress: info@difi.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ DIFI.NET asutati 2005.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning põhitegevuseks on Eesti sisesed jae- ja hulgikaubandus arvuti ja helitehnika, test lahenduste rakenduste loomine, National Instruments, Elettronica Veneta, ServerTech, Lantronix, I-BOX rist ja tarkvara müük, LabVIEW tarkvara projekte arendus.

2016.aastal oli OÜ DIFI.NET müügitulu 260 030 euro.

Majanduslik aasta kasum on 3 082 euro.

PERSONAAL

OÜ DIFI.NET tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed.

Keskmine töötajate arv 2015.aastal oli 4 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 21 779 EUR.

OÜ-u juhatus koosneb ühest liikmest .

PEAMISED FINANTSSUHTRAVUD

	2016	2015
Müügitulu, EUR	260 030	167 554
Puhaskahjum, EUR	3 082	-21 235
Puhasrentaablus, %	1,19 %	-12,67 %
ROA, %	6,92 %	-52,42 %
ROE, %	10 %	-62,98 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

▫ puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu x100

▫ ROA (%)=puhaskasum/varad kokku x100

▫ ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 827	27 843	2
Nõuded ja ettemaksed	3 099	5 440	3
Varud	10 243	3 431	
Kokku käibevarad	41 169	36 714	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	24	6
Immateriaalsed põhivarad	3 366	3 774	7
Kokku põhivarad	3 366	3 798	
Kokku varad	44 535	40 512	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 737	6 796	8
Kokku lühiajalised kohustised	13 737	6 796	
Kokku kohustised	13 737	6 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 904	52 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 082	-21 235	
Kokku omakapital	30 798	33 716	
Kokku kohustised ja omakapital	44 535	40 512	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	260 030	167 554	9
Muud äritulud	4 214	1 280	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 367	-118 282	10
Mitmesugused tegevuskulud	-40 455	-45 705	11
Tööjõukulud	-29 213	-22 034	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-432	-4 237	
Muud ärikulud	-2 512	0	
Ärikasum (kahjum)	1 265	-21 424	
Muud finantstulud ja -kulud	1 817	189	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 082	-21 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 082	-21 235	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DIFI.NET raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ DIFI.NET raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest ning soetusmaksumuse printsiibist.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2016.a. ning lõppes 31.detsember 2016.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 320 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalseks põhivaraks amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed 15%-30%, ehitised ja rajatised 5%-10%, muu inventar ja IT seadmed 25%-50%, maad ei amortiseerita. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

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

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 988	1 529
Arvelduskontod	24 839	26 314
Kokku raha	27 827	27 843

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 080	2 080
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200
Muud nõuded	39	39
Viitlaekumised	39	39
Ettemaksed	780	780
Tulevaste perioodide kulud	780	780
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 099	3 099
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	397	397
Ostjatelt laekumata arved	397	397
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	263	263
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenunõuded	4 000	4 000
Ettemaksed	780	780
Tulevaste perioodide kulud	780	780
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 440	5 440

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		15	58	
Käibemaks			5	
Üksikisiku tulumaks		496		206
Sotsiaalmaks		1 098		453
Kohustuslik kogumispension		67		20
Töötuskindlustusmaksed		55		24
Ettemaksukonto jääk	200		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	1 731	263	703

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	39	39
Muud nõuded	39	39
Kokku muud nõuded	39	39
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	4 000	4 000
Kokku muud nõuded	4 000	4 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	21 837	3 655	25 492	3 398	28 890
Akumuleeritud kulum	-18 477	-3 162	-21 639	-3 398	-25 037
Jääkmaksumus	3 360	493	3 853	0	3 853
Amortisatsioonikulu	-3 351	-478	-3 829	0	-3 829
31.12.2015					
Soetusmaksumus	21 837	3 655	25 492	3 398	28 890
Akumuleeritud kulum	-21 828	-3 640	-25 468	-3 398	-28 866
Jääkmaksumus	9	15	24	0	24
Amortisatsioonikulu	-9	-15	-24	0	-24
31.12.2016					
Soetusmaksumus	21 837	3 655	25 492	3 398	28 890
Akumuleeritud kulum	-21 837	-3 655	-25 492	-3 398	-28 890
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	3 852	
Transpordivahendid	3 852	
Kokku	3 852	

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 200	4 200
Akumuleeritud kulum	-18	-18
Jääkmaksumus	4 182	4 182
Amortisatsioonikulu	-408	-408
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 200	4 200
Akumuleeritud kulum	-426	-426
Jääkmaksumus	3 774	3 774
Amortisatsioonikulu	-408	-408
31.12.2016		
Soetusmaksumus	4 200	4 200
Akumuleeritud kulum	-834	-834
Jääkmaksumus	3 366	3 366

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 460	1 460
Võlad töövõtjatele	2 276	2 276
Maksuvõlad	1 731	1 731
Muud võlad	8 270	8 270
Dividendivõlad	6 000	6 000
Muud viitvõlad	2 270	2 270
Kokku võlad ja ettemaksed	13 737	13 737
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 057	4 057
Võlad töövõtjatele	1 371	1 371
Maksuvõlad	703	703
Muud võlad	665	665
Muud viitvõlad	665	665
Kokku võlad ja ettemaksed	6 796	6 796

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 439	113 406
Leedu	13 098	12 453
Slovakkia	7 368	0
Rootsi	0	12 619
Läti	331	4 232
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	59 656	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	177 892	142 710
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	12 395	0
Ukraina	61 500	12 900
Moldova	0	11 944
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	8 243	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	82 138	24 844
Kokku müügitulu	260 030	167 554
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	248 955	150 358
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	11 075	17 196
Kokku müügitulu	260 030	167 554

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-190 367	-118 282
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 367	-118 282

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-5 528	-5 751
Mitmesugused bürookulud	-821	-279
Lähetuskulud	-4 010	-1 105
Veeoteenused	-1 284	-682
Raamatupidamisteenused	-1 530	-1 415
Pangakulud	-280	-294
Internet kulud	0	-1 165
Telefonikulud	-1 773	-1 691
Projekteerimise teenused	0	-8 729
Remont ja hooldus (auto)	-2 429	-1 611
Riigilõiv	0	-1 414
Konsultatsiooni tasud	0	-685
Arvutiteenused	-20	-198
Kindlustuskulud	-402	-534
Juuriidilised teenused	0	-754
Kantseleikaubad	-52	-520
Postikulud	0	-130
Reklaamikulud	-480	-342
Töökorraldamine	-21 846	-18 406
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 455	-45 705

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-21 779	-16 463
Sotsiaalmaksud	-7 434	-5 571
Kokku tööjõukulud	-29 213	-22 034
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

DIFI.NET osaühing (registrikood: 11199364) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIJAL ABULHAIROV	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 082
Kokku	27 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	260030	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Danijal Abulhaiirov	38307230335		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55515542
E-posti aadress	info@difi.net