

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: DIFI.NET osaühing

registrikood: 11199364

tänava/talu nimi, Kotzebue 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10412

telefon: +372 55515542

e-posti aadress: info@difi.net

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ DIFI.NET asutati 2005.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2015 aastani oli põhitegevuseks 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.

2015.aastal oli OÜ DIFI.NET müügitulu 167 554 euro.

Majanduslik aasta on kahjum 21 235 euro. Kahjum seotud difinest.com portali arendamisega.

PERSONAAL

OÜ DIFI.NET tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed.

Keskmine töötajate arv 2015.aastal oli 3 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 16 463 EUR.

OÜ-u juhatus koosneb ühest liikmest .

PEAMISED FINANTSSUHTRAVUD

	2015	2014
Müügitulu, EUR	167 554	298 164
Puhaskahjum, EUR	-21 235	16 232
Puhasrentaablus, %	-12,67 %	5,44 %
ROA, %	-52,42 %	19,46 %
ROE, %	-62,98 %	29,54 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

▫ puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu x100

▫ ROA (%)=puhaskasum/varad kokku x100

▫ ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 843	55 181	2
Nõuded ja ettemaksed	5 440	14 827	3
Varud	3 431	5 362	
Kokku käibevara	36 714	75 370	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24	3 853	6
Immateriaalne põhivara	3 774	4 182	7
Kokku põhivara	3 798	8 035	
Kokku varad	40 512	83 405	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 796	28 454	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 796	28 454	
Kokku kohustused	6 796	28 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 139	35 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 235	16 232	
Kokku omakapital	33 716	54 951	
Kokku kohustused ja omakapital	40 512	83 405	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	167 554	298 164	9
Muud äritulud	1 280	386	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 282	-234 282	10
Mitmesugused tegevuskulud	-45 705	-20 711	11
Tööjõukulud	-22 034	-20 748	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 237	-6 888	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 424	15 921	
Muud finantstulud ja -kulud	189	311	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 235	16 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 235	16 232	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-21 424	15 921	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 237	6 888	
Kokku korrigeerimised	4 237	6 888	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 387	2 471	
Varude muutus	1 931	-5 362	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 658	5 034	
Kokku rahavood äritegevusest	-27 527	24 952	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	189	311	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	189	311	
Kokku rahavood	-27 338	21 263	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 181	33 918	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 338	21 263	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 843	55 181	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	35 907	38 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 232	16 232
31.12.2014	2 556	256	52 139	54 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 235	-21 235
31.12.2015	2 556	256	30 904	33 716

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 2015.a. ning lõppes 31.detsember 2015.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 -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monentaarsed 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 529	414
Arvelduskontod	26 314	54 767
Kokku raha	27 843	55 181

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 847	9 847
Ostjatelt laekumata arved	9 847	9 847
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenunõuded	4 000	4 000
Ettemaksed	780	780
Tulevaste perioodide kulud	780	780
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 827	14 827

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	58			
Käibemaks	5			3 531
Üksikisiku tulumaks		206		251
Sotsiaalmaks		453		505
Kohustuslik kogumispension		20		19
Töötuskindlustusmaksed		24		46
Ettemaksukonto jääk	200		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	263	703	200	4 352

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	4 000	4 000
Kokku muud nõuded	4 000	4 000
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	4 000	4 000
Kokku muud nõuded	4 000	4 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	21 837	3 655	25 492	3 398	28 890
Akumuleeritud kulum	-13 017	-2 327	-15 344	-2 817	-18 161
Jääkmaksumus	8 820	1 328	10 148	581	10 729
Amortisatsioonikulu	-5 460	-835	-6 295	-581	-6 876
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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	200	200
Akumuleeritud kulum	-6	-6
Jääkmaksumus	194	194
Ostud ja parendused	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-12	-12
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 463	22 463	
Võlad töövõtjatele	1 226	1 226	
Maksuvõlad	4 352	4 352	
Muud võlad	413	413	
Muud viitvõlad	413	413	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 454	28 454	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 406	175 519
Leedu	12 453	47 106
Slovakkia	0	71 528
Rootsi	12 619	0
Läti	4 232	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 710	294 153
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	2 283
Ukraina	12 900	1 728
Moldova	11 944	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 844	4 011
Kokku müügitulu	167 554	298 164
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	150 358	294 166
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	17 196	3 998
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	0	0
Kokku müügitulu	167 554	298 164

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	118 282	234 282
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	118 282	234 282

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 751	5 004
Mitmesugused bürookulud	279	834
Lähetuskulud	1 105	2 583
Veeoteenused	682	875
Raamatupidamisteenused	1 415	1 301
Pangakulud	294	230
Internet kulud	1 165	1 185
Telefonikulud	1 691	1 640
Projekteerimise teenused	8 729	468
Remont ja hooldus (auto)	1 611	2 459
Riigilõiv	1 414	0
Konsultatsiooni tasud	685	632
Arvutiteenused	198	129
Kindlustuskulud	534	653
Juuriidilised teenused	754	0
Kantseleikaubad	520	702
Postikulud	130	633
Reklaamikulud	342	1 383
Töökorraldamine	18 406	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 705	20 711

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	16 463	15 486
Sotsiaalmaksud	5 571	5 262
Kokku tööjõukulud	22 034	20 748
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aaruandeaastal ei olnud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

DIFI.NET osaühing (registrikood: 11199364) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIJAL ABULHAIROV	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 235
Kokku	30 904
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Kokku	6 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	150358	89.74%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	17196	10.26%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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