



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: DIFI.NET osaühing

registrikood: 11199364

tänavatalu nimi, Kotzebue 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
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 2014 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.

2014.aastal oli OÜ DIFI.NET müügitulu 298 164 euro.

Majanduslik aasta on kasum 16 232 euro.

PERSONAAL

OÜ DIFI.NET tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed.

Keskmine töötajate arv 2014.aastal oli 3 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 15 486 EUR.

OÜ-u juhatus koosneb ühest liikmest .

PEAMISED FINANTSSUHTRAVUD

	2014	2013
Müügitulu, EUR	298 164	188 207
Puhaskasum, EUR	16 232	13 994
Puhasrentaablus, %	5,44 %	7,44 %
ROA, %	19,46 %	22,52 %
ROE, %	29,54 %	36,14 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

▫ puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu x100

▫ ROA (%)=puhaskasum/varad kokku x100

▫ ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 181	33 918	2
Nõuded ja ettemaksed	14 827	17 298	3
Varud	5 362	0	
Kokku käibevara	75 370	51 216	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 853	10 729	6
Immateriaalne põhivara	4 182	194	7
Kokku põhivara	8 035	10 923	
Kokku varad	83 405	62 139	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 454	23 420	8
Kokku lühiajalised kohustused	28 454	23 420	
Kokku kohustused	28 454	23 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 907	21 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 232	13 994	
Kokku omakapital	54 951	38 719	
Kokku kohustused ja omakapital	83 405	62 139	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	298 164	188 207	9
Muud äritulud	386	2 721	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-234 282	-125 490	10
Mitmesugused tegevuskulud	-20 711	-25 420	11
Tööjõukulud	-20 748	-13 440	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 888	-7 122	
Muud ärikulud	0	-4 356	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 921	15 100	
Muud finantstulud ja -kulud	311	-1 106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 232	13 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 232	13 994	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 921	15 100	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 888	7 122	
Kokku korrigeerimised	6 888	7 122	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 471	-5 227	
Varude muutus	-5 362	78	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 034	9 099	
Kokku rahavood äritegevusest	24 952	26 172	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 000	-200	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	4 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	-1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 000	2 800	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	994	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 715	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	311	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 106	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	311	-2 827	
Kokku rahavood	21 263	26 145	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 918	7 773	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 263	26 145	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 181	33 918	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	21 913	24 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 994	13 994
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

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 2014.a. ning lõppes 31.detsember 2014.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 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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	414	1 779
Arvelduskontod	54 767	32 139
Kokku raha	55 181	33 918

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 236	12 236	
Ostjatelt laekumata arved	12 236	12 236	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	
Muud nõuded	4 000	4 000	
Laenunõuded	4 000	4 000	
Ettemaksed	862	862	
Tulevaste perioodide kulud	862	862	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 298	17 298	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 531		5 177
Üksikisiku tulumaks		251		208
Sotsiaalmaks		505		486
Kohustuslik kogumispension		19		18
Töötuskindlustusmaksed		46		44
Ettemaksukonto jääk	200		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	4 352	200	5 933

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	4 000	4 000
Kokku muud nõuded	4 000	4 000
	31.12.2013	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	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	21 837	3 655	25 492	3 398	28 890
Akumuleeritud kulum	-7 557	-1 397	-8 954	-2 091	-11 045
Jääkmaksumus	14 280	2 258	16 538	1 307	17 845
Amortisatsioonikulu	-5 460	-930	-6 390	-726	-7 116
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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	200	200
Amortisatsioonikulu	-6	-6
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 062	15 062	
Võlad töövõtjatele	1 810	1 810	
Maksuvõlad	5 933	5 933	
Muud võlad	615	615	
Muud viitvõlad	615	615	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 420	23 420	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 519	159 201
Leedu	47 106	4 376
Slovakkia	71 528	8 587
Taani	0	1 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	294 153	173 914
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 283	14 293
Ukraina	1 728	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 011	14 293
Kokku müügitulu	298 164	188 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	294 166	186 222
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	3 998	1 903
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	0	82
Kokku müügitulu	298 164	188 207

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	234 282	125 490
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	234 282	125 490

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	5 004	4 813
Mitmesugused bürookulud	834	1 265
Lähetuskulud	2 583	3 546
Veeoteenused	875	200
Raamatupidamisteenused	1 301	880
Pangakulud	230	228
Internet kulud	1 185	860
Telefonikulud	1 640	1 400
Projekteerimise teenused	468	5 455
Remont ja hooldus (auto)	2 459	1 649
Riigilõiv	0	36
Konsultatsiooni tasud	632	362
Arvutiteenused	129	298
Kindlustuskulud	653	1 119
Juuriidilised teenused	0	357
Kantseleikaubad	702	19
Postikulud	633	278
Reklaamikulud	1 383	266
Muud	0	2 389
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 711	25 420

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	15 486	9 723
Sotsiaalmaksud	5 262	3 717
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	20 748	13 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aaruandeaastal ei olnud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

DIFI.NET osaühing (registrikood: 11199364) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIJAL ABULHAIROV	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 232
Kokku	52 139

Kogu kasumi ettevõtte arendamiseks jätta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	294166	98.66%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	3998	1.34%	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