

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: DIFI.NET osaühing

registrikood: 11199364

tänavatalu nimi, Kotzebue 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ DIFI.NET asutati 2005.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2013 aastani oli põhitegevuseks Eesti sisesed jae- ja hulgikaubandus arvuti ja helitehnika, WEB-i põhised rakenduste loomine, IT teenused, National Instruments, Elettronica Veneta, I-BOX rist ja tarkvara müük, LabVIEW tarkvara projekte arendus.

2013.aastal oli OÜ DIFI.NET müügitulu 188 207 euro.

Majanduslik aasta on kasum 13 994 euro.

PERSONAAL

OÜ DIFI.NET tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed.

Keskmine töötajate arv 2013.aastal oli 2 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 9 723 EUR.

OÜ-u juhatus koosneb ühest liikmest .

PEAMISED FINANTSSUHTRAVUD

	2013	2012
Müügitulu, EUR	188 207	139 161
Käibe kasv, %	35%	-54,98 %
Puhaskasum, EUR	13 994	-13 767
Kasumi kasv, %	201,65%	-151,39 %
Puhasrentaablus, %	7%	-9,89 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja,kordades	2,19	1,39
ROA, %	23 %	-35,26 %
ROE, %	36 %	-55,68 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ▣ käibe kasv (%)=(müügitulu 2013-müügitulu 2012)/müügitulu 2012x100
- ▣ kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2013-puhaskasum 2012)/puhaskasum 2012x100
- ▣ puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu x100
- ▣ lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused
- ▣ ROA (%)=(puhaskasum/varad kokku x100
- ▣ ROE (%)=(puhaskasum/omakapital kokku x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 918	7 773	2
Nõuded ja ettemaksed	17 298	12 071	3
Varud	0	78	
Kokku käibevara	51 216	19 922	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 279	
Materiaalne põhivara	10 729	17 845	7
Immateriaalne põhivara	194	0	8
Kokku põhivara	10 923	19 124	
Kokku varad	62 139	39 046	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 715	
Võlad ja ettemaksed	23 420	11 606	9
Kokku lühiajalised kohustused	23 420	14 321	
Kokku kohustused	23 420	14 321	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 913	35 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 994	-13 767	
Kokku omakapital	38 719	24 725	
Kokku kohustused ja omakapital	62 139	39 046	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	188 207	139 161	10
Muud äritulud	2 721	2 450	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 490	-99 431	11
Mitmesugused tegevuskulud	-25 420	-21 775	12
Tööjõukulud	-13 440	-25 687	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 122	-7 182	
Muud ärikulud	-4 356	-1 329	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 100	-13 793	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 106	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 994	-13 793	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 994	-13 793	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 100	-13 793	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 122	7 182	
Kokku korrigeerimised	7 122	7 182	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 227	4 556	
Varude muutus	78	473	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 099	-3 051	
Kokku rahavood äritegevusest	26 172	-4 633	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-200	-4 313	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 278	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	4 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	-1 000	5 000	
Laekunud intressid	0	25	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 800	-566	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	994	2 715	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 715	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 106	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 827	2 715	
Kokku rahavood	26 145	-2 484	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 773	10 257	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 145	-2 484	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 918	7 773	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	35 680	38 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 767	-13 767
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

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 2013.a. ning lõppes 31.detsember 2013.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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontrolli. Tütarettevõtet on loetud emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevusja finantspoliitikat. OÜ Difi.Net bilansis on investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 779	0
Arvelduskontod	32 139	7 773
Kokku raha	33 918	7 773

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 989	4 989	
Ostjatelt laekumata arved	4 989	4 989	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	921	921	
Muud nõuded	5 000	5 000	
Laenunõuded	5 000	5 000	
Ettemaksed	1 161	1 161	
Tulevaste perioodide kulud	1 161	1 161	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 071	12 071	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 177	0	786
Üksikisiku tulumaks		208	0	109
Sotsiaalmaks		486	0	369
Kohustuslik kogumispension		18	0	22
Töötuskindlustusmaksed		44	0	47
Ettemaksukonto jääk	200		921	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	5 933	921	1 333

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11576418	BASICLINE OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	50	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
BASICLINE OÜ	1 279	-4 000	2 721	0
Kokku	1 279	-4 000	2 721	0

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 000	4 000		
Kokku muud nõuded	4 000	4 000		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	5 000	5 000		
Kokku muud nõuded	5 000	5 000		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	17 985	3 194	21 179	3 398	24 577
Akumuleeritud kulum	-2 098	-512	-2 610	-1 253	-3 863
Jääkmaksumus	15 887	2 682	18 569	2 145	20 714
Ostud ja parendused	3 852	461	4 313	0	4 313
Amortisatsioonikulu	-5 459	-885	-6 344	-838	-7 182
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

Lisa 8 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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 794	7 794		
Võlad töövõtjatele	2 479	2 479		
Maksuvõlad	1 333	1 333		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 606	11 606		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 201	124 595
Läti	0	556
Leedu	4 376	6 575
Slovakkia	8 587	0
Taani	1 750	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 914	131 726
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	14 293	7 435
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	14 293	7 435
Kokku müügitulu	188 207	139 161
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	186 222	137 473
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	1 903	1 555
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	82	133
Kokku müügitulu	188 207	139 161

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	125 490	90 136
Transpordikulud	0	1 076
Arvuti ja muud varuosad	0	7 502
Kontori ja muud tehnika	0	567
Inventaarikulud	0	78
Muud	0	72
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	125 490	99 431

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	4 813	3 305
Mitmesugused bürookulud	1 265	920
Lähetuskulud	3 546	3 292
Veeoteenused	200	132
Raamatupidamisteenused	880	830
Pangakulud	228	186
Internet kulud	860	660
Telefonikulud	1 400	892
Projekteerimise teenused	5 455	4 545
Remont ja hooldus (auto)	1 649	1 356
Riigilõiv	36	18
Konsultatsiooni tasud	362	3 062
Arvutiteenused	298	249
Kindlustuskulud	1 119	1 267
Juuriidilised teenused	357	661
Kantseleikaubad	19	37
Postikulud	278	39
Reklaamikulud	266	129
Muud	2 389	195
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 420	21 775

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	9 723	19 846
Sotsiaalmaksud	3 717	6 776
Puhkusereserv	0	-935
Kokku tööjõukulud	13 440	25 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aaruandeaastal ei olnud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

DIFI.NET osaühing (registrikood: 11199364) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIJAL ABULHAIROV	Juhatuse liige	29.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 994
Kokku	35 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	171929	91.35%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	14293	7.59%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	1985	1.05%	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