



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: DIFI.NET osaühing

registrikood: 11199364

tänava/talu 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ DIFI.NET asutati 2005.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2011 aastani oli põhitegevuseks Eesti sisesed jae- ja hulgikaubandus arvuti ja fototehnika, WEB-i põhised rakenduste loomine, IT teenused, National Instruments rist ja tarkvara müük, LabVIEW tarkvara projekte arendus.

2011.aastal oli OÜ DIFI.NET müügitulu 309 232 euro.

Majanduslik aasta on kasum 26 789 euro.

Realisatsioon toimunud Eesti turul (95,22%) ja Leedu turul (4,78%).

PERSONAAL

OÜ DIFI.NET tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed.

Keskmine töötajate arv 2011.aastal oli 3 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 19 291 EUR.

OÜ-u juhatus koosneb ühest liikmest .

PEAMISED FINANTSSUHTRAVUD

	2011	2010
Müügitulu, EUR	309 232	73 006
Käibe kasv, %	323,57 %	58,08 %
Puhaskasum, EUR	26 789	2 163
Kasumi kasv, %	1138,51 %	-62,32 %
Puhasrentaablus, %	8,66 %	2,96 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja,kordades	2,21	1,78
ROA, %	50,40 %	9,24 %
ROE, %	69,60 %	18,48 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ▣ käibe kasv (%)=(müügitulu 2011-müügitulu 2010)/müügitulu 2010x100
- ▣ kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2011-puhaskasum 2010)/puhaskasum 2010x100
- ▣ puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu x100
- ▣ lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused
- ▣ ROA (%)=(puhaskasum/varad kokku x100
- ▣ ROE (%)=(puhaskasum/omakapital kokku x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ-u DIFI.NET juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ-gu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik aastaaruande koostamisperioodil selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ DIFI.NET on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2011. majandusaasta aruanne oli koostatud 22 juunil 2012.a.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 257	18 252	2
Nõuded ja ettemaksed	21 627	2 584	3,4,5,6
Varud	551	0	7
Kokku käibevara	32 435	20 836	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 714	2 559	8
Kokku põhivara	20 714	2 559	
Kokku varad	53 149	23 395	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 657	11 692	9,10
Kokku lühiajalised kohustused	14 657	11 692	
Kokku kohustused	14 657	11 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 891	6 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 789	2 163	
Kokku omakapital	38 492	11 703	
Kokku kohustused ja omakapital	53 149	23 395	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	309 232	73 006	12
Muud äritulud	0	1 481	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 675	-53 596	13
Mitmesugused tegevuskulud	-35 871	-5 342	14
Tööjõukulud	-27 099	-9 004	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 599	-1 586	8
Muud ärikulud	-1 422	-1 949	
Ärikasum (kahjum)	27 566	3 010	
Finantstulud ja -kulud	-777	1 030	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 789	4 040	
Tulumaks	0	-1 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 789	2 163	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 566	3 010	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 599	1 586	8
Kokku korrigeerimised	3 599	1 586	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 354	2 473	
Varude muutus	-551	0	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 965	9 210	
Makstud intressid	0	-5	
Kokku rahavood äritegevusest	22 225	16 274	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 754	-2 365	8
Antud laenud	-10 000	-2 311	6
Antud laenude tagasimaksed	2 311	0	
Laekunud intressid	28	9	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 415	-4 667	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-7 062	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 877	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-8 939	
Kokku rahavood	-7 190	2 668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 252	14 558	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 190	2 668	
Valuutakursside muutuste mõju	-805	1 026	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 257	18 252	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	13 790	16 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 163	2 163
Makstud dividendid	0	0	-7 062	-7 062
31.12.2010	2 556	256	8 891	11 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 789	26 789
31.12.2011	2 556	256	35 680	38 492

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 2010.a. ning lõppes 31.detsember 2011.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on DIFI.NET OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1.jaanuar 2011 on DIFI.NET OÜ teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. DIFI.NET OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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.

Varud

Varude jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed 25% aastast	4
muu põhivara 25% aastast	4
transpordivahendid 25% aastast	4

Maksustamine

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	822	0
Arvelduskontod	9 435	18 252
Kokku raha	10 257	18 252

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 839	246	4
Ostjatelt laekumata arved	9 839	246	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	415	27	5
Muud nõuded	10 000	2 311	6
Laenunõuded	10 000	2 311	6
Ettemaksed	1 373	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 627	2 584	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	9 839	246
Kokku nõuded ostjate vastu	9 839	246

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	14
Käibemaks	415	0	0	9 355
Üksikisiku tulumaks	0	230	0	101
Sotsiaalmaks	0	599	0	262
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	76	0	33
Intress	0	0	0	567
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8	1	0
Ettemaksukonto jääk	0		26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	415	927	27	10 332

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	10 000	10 000		
Kokku muud nõuded	10 000	10 000		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 311	2 311		
Kokku muud nõuded	2 311	2 311		

2011 aastal oli välja antud laenu summas 10 000 EUR üheaastase tähtajaga protsendimääraga 10% aastas.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	551	0
Kokku varud	551	0

Varude jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil.
Ostetud kaubad jääk seisuga 31.12.2011.a. on 551 EUR.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	0	0	4 640	4 640
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-2 859	-2 859
Jääkmaksumus	0	0	0	1 781	1 781
Ostud ja parendused	0	0	0	2 365	2 365
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-1 587	-1 587
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	0	0	7 005	7 005
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-4 446	-4 446
Jääkmaksumus	0	0	0	2 559	2 559
Ostud ja parendused	17 985	3 194	21 179	575	21 754
Amortisatsioonikulu	-2 098	-512	-2 610	-989	-3 599
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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 257	290	10
Võlad töövõtjatele	2 473	1 070	11
Maksuvõlad	927	10 332	5
Kokku võlad ja ettemaksed	14 657	11 692	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Hankijatele tasumata arved	11 257	290
Kokku võlad tarnijatele	11 257	290

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	932	669
Puhkusetasude kohustus	1 541	401
Kokku võlad töövõtjatele	2 473	1 070

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	294 458	73 006
Leedu	14 774	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 232	73 006
Kokku müügitulu	309 232	73 006
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	296 300	72 154
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	12 790	545
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	142	307
Kokku müügitulu	309 232	73 006

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	209 270	53 165
Transpordikulud	390	0
Arvuti ja tehnika ostukulud	2 746	429
Kontori ja muud tehnika	442	0
Inventaarikulud	410	0
Veeoteenused	216	0
Muud	201	2
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	213 675	53 596

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	8 051	650
Mitmesugused bürookulud	2 346	0
Lähetuskulud	73	117
Riiklikud ja kohalikud maksud	422	14
Veeoteenused	76	924
Raamatupidamisteenused	1 110	256
Pangakulud	277	252
Internet kulud	761	557
Telefonikulud	852	691
Seminari korraldamine	0	1 739
Remondikulud	35	43
Remont ja hooldus (auto)	816	0
Riigilõiv	1 176	0
Konsultatsiooni tasud	18 288	0
Arvutiteenused	1 315	0
Kindlustuskulud	48	0
Muud	225	99
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 871	5 342

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	19 291	6 975
Sotsiaalmaksud	6 636	2 399
Puhkusereserv	1 140	-370
Muud	32	0
Kokku tööjõukulud	27 099	9 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	28	9
Intressitulu laenudelt	20	0
Muud intressitulud	8	9
Intressikulud	0	-5
Muud intressikulud	0	-5
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-805	1 026
Kokku finantstulud ja -kulud	-777	1 030

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 828	3 515

Aruande digitaalallkirjad

DIFI.NET osaühing (registrikood: 11199364) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIJAL ABULHAIROV	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 789
Kokku	35 680
Jaotamine	
Dividendideks	1 658
Kokku	1 658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	296300	95.82%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	12790	4.14%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	142	0.05%	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