

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Difrotec OÜ

registrikood: 11706938

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Teaduspargi tn 13

postisihnumber: 50411

telefon: +372 59016617

e-posti aadress: maria@difrotec.com

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Difrotec on loodud 2009. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on optiliste mõõtmisseadmete tootmine. Ettevõttes on välja töötatud uus, ainulaadne ja patenteeritud tehnoloogia, mis aitab oluliselt paremini lahendada optika- ja elektroonikatööstuses esilekerkivaid mõõtmisprobleeme.

Ettevõtte põhitooteks on difraktsiooniline interferomeeter (point diffraction interferometer) D7 – kõrgtehnoloogiline seade, mis mõõdab optiliste komponentide (nt läätsede, peeglite) ja süsteemide (nt teleskoobid, mikroskoobid) kvaliteeti. Difroteci interferomeeter on maailmas kõige kõrgema mõõtmistäpsusega (accuracy) 0.6 nm, kus 0.1 nm ehk 1 ängström on aatomi suurus. Lisaks interferomeetrile Difrotec pakub mõõtmisteenuseid ning tarkvara DifroMetric mõõtmistulemuste töötlemiseks.

Oma tehnoloogia kaitsmiseks saime 2019. aastal USA patendi No. 10247359 ning 2020. aastal ka Euroopa patendi No. EP3187820. Ettevõtte on osalenud mitmel rahvusvahelisel näitustel ja konverentsil, kus esineti ettekannetega, esitleti interferomeetrit D7 ning tutvustati oma tehnoloogia eeliseid. Samal ajal ilmusid ka Difroteci teaduslikud artiklid ja ettekannete presentatsioonid.

Difrotec OÜ on müünud kokku 9 seadet ja osutanud mitmed mõõtmisteenuseid. Kliendid on Šveitsis, USAs, Hiinas ja Hollandis. Kõige suuremad on Euroopa Kosmose Agentuur (ESA – European Space Agency), Brookhaven National Laboratory (USA), Hiina telekommunikatsiooni gigant Huawei ning Hiina juhtivad ülikoolid Shenzhenis ja Hangzhous.

2023. aastal töötati aktiivselt Hiina turul sooritades 3 müügitehingut. Kõik müüdnud interferomeetrid on klientide poolt hästi vastu võetud ja nende töö tulemused on saanud kõrge hinnangu. Difroteci meeskond käis Hiinas oktoobris 2023 ja jaanuaris 2024 ning mõlema visiiti käigul kohtuti nii olemasolevate kui ka potentsiaalsete klientidega. 2023. aasta jooksul saadi Hiina edasimüüjalt üle 10 hinnapäringut interferomeetri kohta, mille tulemusena loodetakse saada uusi tellimusi 2024. aastal.

Samal ajal jätkus ka koostöö Saksamaa edasimüüjaga. 2023. aasta novembris külastasid Difroteci Šveitsi firma Karl Storz esindajad ning tutvusid D7 interferomeetriga. Nähtuga jäädigi väga rahule ja 2024.a. veebruaris käid Difroteci meeskond omakorda Karl Storzi juures Šveitsis, kus Difroteci meeskond õppis, millised vajadused ja väljakutsed tekivad kaasaegsel optilisel tootmisel ning kuidas nendega praegu toime tulla. Omalt poolt oleme välja pakkunud paremaid ja lihtsamaid lahendusi Karl Storzi probleemidele lähtudes enda tehnoloogia eelistest ja praktilistest kogemusest. Läbirääkimised Karl Stroziga jätkuvad 2024. aastal.

2023 tõi senini kõige suuremad müüginäitajad ja lõppes 734 tuhande eurose käibe ning 370 tuhande eurose kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 886	100 188	2
Nõuded ja ettemaksed	316 727	7 491	3
Varud	79 772	220 988	4
Kokku käibevarad	483 385	328 667	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	152 286	156 327	6
Immateriaalsed põhivarad	2 884	3 715	7
Kokku põhivarad	155 170	160 042	
Kokku varad	638 555	488 709	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	87 601	287 303	9
Kokku lühiajalised kohustised	87 601	287 303	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	136 197	157 138	8
Kokku pikaajalised kohustised	136 197	157 138	
Kokku kohustised	223 798	444 441	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 046	5 046	10
Ülekurss	642 802	642 802	
Kohustuslik reservkapital	284	284	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-603 864	-609 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 489	5 757	
Kokku omakapital	414 757	44 268	
Kokku kohustised ja omakapital	638 555	488 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	734 282	180 000	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-270 390	-87 729	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 715	-20 330	
Tööjõukulud	-54 053	-47 289	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 872	-4 803	6-7
Muud ärikulud	-1 744	-541	
Ärikasum (kahjum)	376 508	19 308	
Intressikulud	-6 027	-13 557	
Muud finantstulud ja -kulud	8	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	370 489	5 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 489	5 757	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Difrotec OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kinnitatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Difrotec OÜ on koostanud väike ettevõtja majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192 eurot**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Difrotec OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulise osalusega omanikke;
- tegev – ja kõrgemat juhtkonda;

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arveldusarvel	86 886	100 188
Kokku raha	86 886	100 188

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	307 285	307 285
Ostjatelt laekumata arved	307 285	307 285
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 442	9 442
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 727	316 727
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 422	4 422
Ettemaksed	3 069	3 069
Tulevaste perioodide kulud	3 069	3 069
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 491	7 491

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	2 471
Lõpetamata toodang	79 772	218 517
Kokku varud	79 772	220 988

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	957		1 681	0
Üksikisiku tulumaks		1 086	0	923
Sotsiaalmaks		2 798	0	2 427
Kohustuslik kogumispension		80	0	77
Töötuskindlustusmaksed		132	0	120
Ettemaksukonto jääk	8 485		2 741	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 442	4 096	4 422	3 547

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 262	180 566	183 828	4 037	0	187 865
Akumuleeritud kulum	-3 262	-22 543	-25 805	-3 942	0	-29 747
Jääkmaksumus	0	158 023	158 023	95	0	158 118
Ostud ja parendused	999	1 183	2 182	0	0	2 182
Amortisatsioonikulu	-83	-3 808	-3 891	-82	0	-3 973
31.12.2022						
Soetusmaksumus	4 261	181 749	186 010	4 037	0	190 047
Akumuleeritud kulum	-3 345	-26 351	-29 696	-4 024	0	-33 720
Jääkmaksumus	916	155 398	156 314	13	0	156 327
Amortisatsioonikulu	-200	-3 828	-4 028	-13		-4 041
31.12.2023						
Soetusmaksumus	4 261	181 749	186 010	4 037		190 047
Akumuleeritud kulum	-3 545	-30 179	-33 724	-4 037		-37 761
Jääkmaksumus	716	151 570	152 286	0		152 286

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	8 302	8 302
Akumuleeritud kulum	-3 757	-3 757
Jääkmaksumus	4 545	4 545
Amortisatsioonikulu	-830	-830
31.12.2022		
Soetusmaksumus	8 302	8 302
Akumuleeritud kulum	-4 587	-4 587
Jääkmaksumus	3 715	3 715
Amortisatsioonikulu	-831	-831
31.12.2023		
Soetusmaksumus	8 302	8 302
Akumuleeritud kulum	-5 418	-5 418
Jääkmaksumus	2 884	2 884

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Omaniku laen	136 197	0	136 197	0
Muud laenukohustised kokku	136 197	0	136 197	0
Laenukohustised kokku	136 197	0	136 197	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Omaniku laen	157 138	0	157 138	0
Muud laenukohustised kokku	157 138	0	157 138	0
Laenukohustised kokku	157 138	0	157 138	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	180	180	
Võlad töövõtjatele	3 125	3 125	
Maksuvõlad	4 096	4 096	5
Muud võlad	222	222	
Muud viitvõlad	222	222	
Saadud ettemaksed	79 978	79 978	
Muud saadud ettemaksed	79 978	79 978	
Kokku võlad ja ettemaksed	87 601	87 601	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 063	26 063	
Võlad töövõtjatele	2 791	2 791	
Maksuvõlad	3 547	3 547	5
Muud võlad	82	82	
Saadud ettemaksed	254 820	254 820	
Kokku võlad ja ettemaksed	287 303	287 303	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 046	5 046
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	734 282	180 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	734 282	180 000
Kokku müügitulu	734 282	180 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mõõtmiseseadmed	734 282	180 000
Kokku müügitulu	734 282	180 000

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	40 699	35 343
Sotsiaalmaksud	13 654	11 946
Kokku tööjõukulud	54 353	47 289
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 722	157 138
Kokku laenukohustised	71 722	157 138

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 447	13 000	-18 837	79 610	5 102
Kokku laenukohustised	85 447	13 000	-18 837	79 610	5 102
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 610	0	-7 888	71 722	2 270
Kokku laenukohustised	79 610	0	-7 888	71 722	2 270

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	40 398	27 049

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Difrotec OÜ (registrikood: 11706938) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIIA VOZNESENSKAIA	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-603 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 489
Kokku	-233 375
Katmine	
Ülekursi vähendamine	233 375
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	370 489
Kokku	603 864

Juhatuse liikme Mariia Voznesenskaia poolt on tehtud ettepanek katta eelmiste aastate jaotamata kahjumi ülekursiga. Ettepanekut vaadeldakse Difroteci osanike koosolekul. Osanike koosolek planeeritakse läbi viia novembris 2024.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Optikainstrumentide ja fotoseadmete tootmine	26701	734282	100.00%	Jah