

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Difrotec OÜ

registrikood: 11706938

tänavaga nimi ja maja number: Riia tn 181b

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 59016617

e-posti aadress: maria@difrotec.com

veebilehekülg: www.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Difrotec on loodud 2009. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on optiliste mõõtmiseseadmete 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*) – Difrotec D7 – kõrgtehnoloogiline seade, mis mõõdab (kontrollib) optiliste detailide (nt läätsede, peeglite) pinna kvaliteeti. Difroteci interferomeeter on maailmas kõige kõrgema mõõtmistäpsusega (*accuracy*) 0.7 nm.

Lisaks interferomeetrile pakub Difrotec mõõtmisteenuseid ning tarkvara mõõtmistulemuste töötlemiseks. 2017. aasta algusel on Difrotec osutanud mõõtmisteenuseid Tartu Observatooriumile kontrollides kaamera pildikvaliteeti Euroopa sateliidi jaoks. Difroteci põhitoote müügitsükkel on pikk ja nõuab palju tehniliste ning tehnoloogiliste detailide arutelusid ning kooskõlastamist, kuna tegemist on ainulaadse ja kõrgkvaliteetse seadme müümisega. Seetõttu viimane tellimus sai täidetud novembris 2014.

Ettevõtte on asutamisaastast alates tegelenud oma intellektuaalomandi kaitsmisega. On saadud Eesti patent 2012. aastal interferomeetri esimesele mudelile. Seejärel (2014) esitati USA, Euroopa ning Hiina patenditaotlused. Detsembril 2015 taotleti uus Euroopa patent ning detsembris 2016 – Ameerika patent.

Difrotec on teinud olulised sammud tehnoloogia arendamises. 2015. aastal valmis interferomeetri D7 maailma esimene tööstuslik prototüüp, mida esitati näitusel Optifab, 13. – 15. oktoobril 2015, Rochesteris, USAs. Näitus oli organiseeritud SPIE (*International Society for Optics and Photonics*) poolt. Järgnevalt esitleti seadet näitusel Optics+Photonics, 30. augustil – 1. septembril 2016, San Diegos, Californias, USAs. Mõlemad näitused tekitasid suurt huvi Difroteci interferomeetri vastu ning tõid olulised kontaktid. Klientidega läbirääkimised jätkatakse 2017 aastal.

Juulis 2016 sai väljatöötatud mõõtmistulemusi töötlev tarkvara DifroMetric, mis loodi koostöös Varssavi Polütehnilise Ülikooli ja Brüsseli Vrije Ülikooliga Euroopa Komisjoni poolt toetatud programmi Actphasti raames.

Jaanuaris 2017 liitus Difroteci meeskonnaga uus töötaja – insener Diwaker Jha, kes omab doktorkraadi füüsikas ning pikaajalist töökogemust metroloogia ja fotoonika valdkonnas.

Juunis 2017 esitleb Difrotec oma uut teaduslikku artiklit SPIE konverentsil Optical Metrology, mis toimub Münchenis, Saksamaal. Konverentsil osaleb ka uus insener, doktor Diwaker Jha.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 509	97 216	2
Nõuded ja ettemaksed	7 490	105 300	3
Varud	0	16 541	
Kokku käibevarad	93 999	219 057	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	266 619	181 986	5
Immateriaalsed põhivarad	4 514	2 156	6
Kokku põhivarad	271 133	184 142	
Kokku varad	365 132	403 199	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 528	37 597	8
Kokku lühiajalised kohustised	8 528	37 597	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 037	31 037	7
Kokku pikaajalised kohustised	31 037	31 037	
Kokku kohustised	39 565	68 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 608	4 036	10
Registreerimata osakapital	0	100 000	
Ülekurss	568 240	268 812	
Kohustuslik reservkapital	284	284	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 680	20 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 885	-58 846	
Kokku omakapital	325 567	334 565	
Kokku kohustised ja omakapital	365 132	403 199	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	3 957	42 175	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 540	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-140 422	-48 193	
Tööjõukulud	-49 475	-47 495	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 421	-1 316	5;6
Ärikasum (kahjum)	-208 901	-54 829	
Intressikulud	0	-4 017	
Muud finantstulud ja -kulud	16	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-208 885	-58 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 885	-58 846	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Difrotec OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamis-direktiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub

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:

- omanikke;
- tegev – ja kõrgemat juhtkonda;

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 702	2 648
Arveldusarved	83 807	94 568
Kokku raha	86 509	97 216

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 472	7 472
Muud nõuded	18	18
Viitlaekumised	18	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 490	7 490
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 843	75 843
Ostjatelt laekumata arved	75 843	75 843
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 157	15 157
Ettemaksed	14 300	14 300
Muud makstud ettemaksed	14 300	14 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 300	105 300

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	28	0	0	436
Käibemaks	798	0	11 730	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 171	0	1 568
Sotsiaalmaks	0	2 309	0	2 965
Kohustuslik kogumispension	0	40	0	60
Töötuskindlustusmaksed	0	136	0	184
Ettemaksukonto jääk	6 646		3 427	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 472	3 656	15 157	5 213

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014								
Soetusmaksumus	500	1 053	994	2 047	3 629	20 465	20 465	26 641
Akumuleeritud kulum	0	-1 053	-795	-1 848	-2 903	0		-4 751
Jääkmaksumus	500	0	199	199	726	20 465	20 465	21 890
Ostud ja parendused	0	2 208	0	2 208	0	159 107	159 107	161 315
Amortisatsioonikulu	0	-294	-199	-493	-726	0	0	-1 219
31.12.2015								
Soetusmaksumus	500	3 261	994	4 255	3 629	179 572	179 572	187 956
Akumuleeritud kulum	0	-1 347	-994	-2 341	-3 629	0	0	-5 970
Jääkmaksumus	500	1 914	0	1 914	0	179 572	179 572	181 986
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	88 666	88 666	88 666
Amortisatsioonikulu	0	-442	-3 591	-4 033	0	0	0	-4 033
Ümberklassifitseerimised	0	0	179 572	179 572	0	-179 572	-179 572	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	179 572	179 572	0	-179 572	-179 572	0
31.12.2016								
Soetusmaksumus	500	3 262	180 566	183 828	3 629	88 666	88 666	276 623
Akumuleeritud kulum	0	-1 790	-4 585	-6 375	-3 629	0	0	-10 004
Jääkmaksumus	500	1 472	175 981	177 453	0	88 666	88 666	266 619

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	486	2 156	2 642
Akumuleeritud kulum	-389	0	-389
Jääkmaksumus	97	2 156	2 253
Amortisatsioonikulu	-97	0	-97
31.12.2015			
Soetusmaksumus	486	2 156	2 642
Akumuleeritud kulum	-486	0	-486
Jääkmaksumus	0	2 156	2 156
Ostud ja parendused	4 746	0	4 746
Amortisatsioonikulu	-232	0	-232
Muud muutused	0	-2 156	-2 156
31.12.2016			
Soetusmaksumus	5 232	0	5 232
Akumuleeritud kulum	-718	0	-718
Jääkmaksumus	4 514	0	4 514

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Osaniku laen	31 037	0	31 037	
Pikaajalised laenud kokku	31 037		31 037	
Laenukohustised kokku	31 037	0	31 037	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Osaniku laen	31 037	0	31 037	
Pikaajalised laenud kokku	31 037	0	31 037	
Laenukohustised kokku	31 037	0	31 037	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 412	2 412
Võlad töövõtjatele	2 460	2 460
Maksuvõlad	3 656	3 656
Kokku võlad ja ettemaksed	8 528	8 528

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 898	29 898
Võlad töövõtjatele	2 486	2 486
Maksuvõlad	5 213	5 213
Kokku võlad ja ettemaksed	37 597	37 597

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Ettevõtluse Arendamise SA	4 219	42 652
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 219	42 652
Kokku sihtfinantseerimine	4 219	42 652

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	4 608	4 036
Osade arv (tk)	5	4

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	36 977	35 324
Sotsiaalmaksud	12 498	12 171
Kokku tööjõukulud	49 475	47 495
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 000	390

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Difrotec OÜ (registrikood: 11706938) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIIA VOZNESENSKAIA	Juhatuse liige	16.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 885
Kokku	-247 565

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mariia Voznesenskaia	48504170044	Eesti	575 EUR (Lihtomand)
Tatiana Voznessenskaia	45412210026	Eesti	2299 EUR (Lihtomand)
Buildit Invest OÜ	12649504	Eesti	436 EUR (Lihtomand)
John Antony Longhurst	36701050010	Vääna-Jõesuu küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	975 EUR (Lihtomand)
Lars Bomholt	08.11.1962	Šveits	323 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59016617
E-posti aadress	maria@difrotec.com