

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ DAN DIRECT

registrikood: 11531999

**tänava/talu nimi, Kolde pst 88-54
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10321

telefon: +372 56619394

e-posti aadress: anu.linnas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Tulumaks	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

DAN DIRECT OÜ alustas tegevust 29.augustil 2008. aastal.

DAN DIRECT OÜ põhitegevusalaks 2023. aastal oli reklaamtoodete valmistamine ja müük.

2023. aastal oli ettevõtte käive 349 296 eurot (2022. aastal 502 606 eurot). DAN DIRECT OÜ müügitulust moodustas 98,54% müük Eestisse ja 1,46% müük Soome.

2024. aasta põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine ja katsetada paari uue toote turuletoomist. Ettevõtte plaanib parendada töötingimusi ja uuendada töövahendeid.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu, EUR	349 296	502 606
Puhaskasum (kahjum), EUR	50 461	76 619
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,82	4,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja on suurem kui 1, see näitab, et firma saab hakkama oma lühiajaliste kohustuste täitmisega ehk firma on likviidne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 896	76 818	
Nõuded ja ettemaksud	31 501	8 191	2
Kokku käibevarad	90 397	85 009	
Kokku varad	90 397	85 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	23 676	19 749	4
Kokku lühiajalised kohustised	23 676	19 749	
Kokku kohustised	23 676	19 749	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	6
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 308	-14 311	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 461	76 619	
Kokku omakapital	66 721	65 260	
Kokku kohustised ja omakapital	90 397	85 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	349 296	502 606	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-261 110	-378 592	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 189	-4 269	
Tööjõukulud	-22 036	-23 286	8
Muud ärikulud	-240	-835	
Ärikasum (kahjum)	62 721	95 624	
Intressitulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 725	95 626	
Tulumaks	-12 264	-19 007	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 461	76 619	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DAN DIRECT OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 saadavatasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikust osanikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 488	31 488
Ostjatelt laekumata arved	31 488	31 488
Ettemaksed	13	13
Tulevaste perioodide kulud	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 501	31 501
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 989	7 989
Ostjatelt laekumata arved	7 989	7 989
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	189	189
Ettemaksed	13	13
Muud makstud ettemaksed	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 191	8 191

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 625		3 490
Üksikisiku tulumaks	600		574
Sotsiaalmaks	1 006		960
Kohustuslik kogumispension			15
Töötuskindlustusmaksed	73		35
Ettemaksukonto jääk		189	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 304	189	5 074

Kõik maksukohustused on täidetud tähtaegselt.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 172	17 172	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	
Maksuvõlad	5 304	5 304	3
Kokku võlad ja ettemaksed	23 676	23 676	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 521	13 521	
Võlad töövõtjatele	1 154	1 154	
Maksuvõlad	5 074	5 074	3
Kokku võlad ja ettemaksed	19 749	19 749	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	51 015	49 846
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 754	12 462
Kokku tingimuslikud kohustised	63 769	62 308

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital kuulub võrdsetes osades kahele osanikule.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	344 185	499 303
Soome	5 111	3 303
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	349 296	502 606
Kokku müügitulu	349 296	502 606
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid	349 296	502 606
Kokku müügitulu	349 296	502 606

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	16 499	17 456
Sotsiaalmaksud	5 537	5 830
Kokku tööjõukulud	22 036	23 286
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	49 000	12 264	76 000	19 007
Eesti	49 000	12 264	76 000	19 007
Kokku	49 000	12 264	76 000	19 007

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	16 499	17 456

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2024

OÜ DAN DIRECT (registrikood: 11531999) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU LINNAS	Juhatuse liige	04.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 461
Kokku	63 769
Jaotamine	
Dividendideks	51 015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 754
Kokku	63 769

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 461
Kokku	63 769
Jaotamine	
Dividendideks	51 015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 754
Kokku	63 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	7311	349296	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56619394
E-posti aadress	anu.linnas@gmail.com