

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ DAN DIRECT

registrikood: 11531999

tänavatalu nimi, Kolde pst 88-54
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

DAN DIRECT OÜ põhitegevusalaks 2017. aastal oli reklaamtoodete valmistamine ja müük.

2017. aastal oli ettevõtte käive 138 726 eurot (2016. aastal 177 854 eurot). DAN DIRECT OÜ müügitulust moodustas 99,32% müük Eestisse ja 0,68% müük Soome.

2018. aasta põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu, EUR	138 726	177 854
Puhaskasum (kahjum), EUR	12 383	8 202
Käibe kasv	-	44%
Puhasrentaablus	9%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8	3
ROA	24%	15%
ROE	27%	23%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2016} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

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

Omakapitali rentaablus peab olema vähemalt 15%, et kindlustada osanikule normaalne dividendide tase tulevikus. Tabelis on näha, et ettevõtte kindlustab väga hästi osanikule dividendide taseme tulevikus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 075	36 305	2
Nõuded ja ettemaksed	3 187	15 184	3
Kokku käibevarad	52 262	51 489	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	3 958	
Kokku põhivarad	0	3 958	
Kokku varad	52 262	55 447	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 000	2 118	5
Võlad ja ettemaksed	681	15 540	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 681	17 658	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 091	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 091	
Kokku kohustised	6 681	19 749	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 246	24 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 383	8 202	
Kokku omakapital	45 581	35 698	
Kokku kohustised ja omakapital	52 262	55 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	138 726	177 854	9
Muud äritulud	1 875	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 981	-158 561	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 591	-3 050	10
Tööjõukulud	-625	-3 737	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 458	-2 500	
Muud ärikulud	-443	-119	
Ärikasum (kahjum)	12 503	9 887	
Intressikulud	-120	-185	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 383	9 702	
Tulumaks	0	-1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 383	8 202	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DAN DIRECT OÜ 2017. 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 ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eur. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektide maksumus kantakse kasutusse võtmisel kulusse.

Materiaalne 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

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 dividende 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 kaasneda 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 ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikust osanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha ja pangakontod	49 075	36 305
Kokku raha	49 075	36 305

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 250	2 250
Ostjatelt laekumata arved	2 250	2 250
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	937	937
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 187	3 187
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 184	15 184
Ostjatelt laekumata arved	15 184	15 184
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 184	15 184

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			1 500
Käibemaks		359	888
Üksikisiku tulumaks		58	
Sotsiaalmaks		155	
Intress		102	
Ettemaksukonto jääk	937		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	937	674	2 388

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	6 000	6 000		
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000		
Kapitalirendikohustised kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	6 000	6 000		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	4 209	2 118	2 091	
Laenukohustised kokku	4 209	2 118	2 091	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	0	3 958
Kokku	0	3 958

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7	7
Maksuvõlad	674	674
Kokku võlad ja ettemaksed	681	681

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 152	13 152
Maksuvõlad	2 388	2 388
Kokku võlad ja ettemaksed	15 540	15 540

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	34 103	26 197
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 526	6 549
Kokku tingimuslikud kohustised	42 629	32 746

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital kuulub võrdsetes osades kahele osanikule: Anu Linnas ik.47110132220 - 1 342 eurot Kristi Makke ik.47811122217 - 1 342 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 783	177 694
Soome	943	160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	138 726	177 854
Kokku müügitulu	138 726	177 854
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid	138 726	177 854
Kokku müügitulu	138 726	177 854

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1 110	401
Lähetuskulud	36	236
Koolituskulud	498	500
Panga teenustasud	124	127
Transpordikulud	823	1 786
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 591	3 050

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	470	2 810
Sotsiaalmaksud	155	927
Kokku tööjõukulud	625	3 737

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Saadud laen omanikult	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	470	2 810

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2018

OÜ DAN DIRECT (registrikood: 11531999) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU LINNAS	Juhatuse liige	17.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 383
Kokku	42 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 629
Kokku	42 629

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 383
Kokku	42 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 629
Kokku	42 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	138726	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Linnas	47110132220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK (Lihtomand)
Kristi Makke	47811122217	Eesti	21000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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