

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ DAN DIRECT

registrikood: 11531999

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10321

telefon: +372 56619394

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

DAN DIRECT OÜ põhitegevusalaks 2012. aastal oli reklaamtoodete valmistamine ja müük.

2012. aastal oli ettevõtte käive 26 276 eurot. DAN DIRECT OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

2012. aastal töötas ettevõttes üks töötaja. 2012. aastal tasuti ettevõtte juhatusel liikmele töötasu 900 eurot.

2013. aasta põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu, EUR	26 276	37 436
Puhaskasum (kahjum), EUR	-213	7 991
Puhasrentaabilus	-	21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7	56

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

• Puhaskasum (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 540	11 299	2
Nõuded ja ettemaksed	321	6 097	3
Kokku käibevara	15 861	17 396	
Kokku varad	15 861	17 396	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 290	312	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 290	312	
Kokku kohustused	2 290	312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 832	6 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-213	7 991	
Kokku omakapital	13 571	17 084	
Kokku kohustused ja omakapital	15 861	17 396	

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	26 276	37 436	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 231	-27 571	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 663	-1 844	11
Tööjõukulud	-1 210	0	12
Muud ärikulud	-508	-32	
Ärikasum (kahjum)	664	7 989	
Finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	664	7 991	
Tulumaks	-877	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-213	7 991	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	664	7 989	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 776	-5 817	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 978	-185	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	8 418	1 989	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 300	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-877	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 177	0	
Kokku rahavood	4 241	1 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 299	9 310	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 241	1 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 540	11 299	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2010	2 684	268	6 141	9 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 991	7 991
31.12.2011	2 684	268	14 132	17 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-213	-213
Makstud dividendid			-3 300	-3 300
31.12.2012	2 684	268	10 619	13 571

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DAN DIRECT OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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.

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 21/79 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.

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 saadavatsa laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

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 saadavatsa laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	15 540	11 299
Raha ja pangakontod	15 540	11 299
Kokku raha	15 540	11 299

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	231	231			
Ostjatelt laekumata arved	231	231			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	90	90			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	321	321			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 097	6 097			
Ostjatelt laekumata arved	6 097	6 097			
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 097	6 097			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved		6 097
Kokku nõuded ostjate vastu		6 097

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		877	
Käibemaks		304	272
Intress		1	
Ettemaksukonto jääk	90		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90	1 182	272

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 108	1 108			
Maksuvõlad	1 182	1 182			5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 290	2 290			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	40	40			
Maksuvõlad	272	272			5
Kokku võlad ja ettemaksed	312	312			

Lisa 7 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	1 108	40
Kokku võlad tarnijatele	1 108	40

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 388	11 164
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 230	2 968
Kokku tingimuslikud kohustused	10 618	14 132

Lisa 9 Osakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 276	37 436
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 276	37 436
Kokku müügitulu	26 276	37 436
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid	26 276	37 436
Kokku müügitulu	26 276	37 436

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 807	1 305
Lähetuskulud	275	466
Panga teenustasud	99	73
Transpordikulud	482	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 663	1 844

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	900	0
Sotsiaalmaksud	310	0
Kokku tööjõukulud	1 210	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	900	0

Ostu ja müügitehinguid seotud osapoolte vahel 2012. aastal ei toimunud.

Juhatuse allkirjad 2012. a majandusaasta aruandele

OÜ DAN DIRECT juhatus on koostanud 2012 a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
30.06. 2013.a üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud osalühingu juhatuse liige.

A handwritten signature in dark ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, likely representing the name 'Anu Linnas'.

Anu Linnas juhatuse liige

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-213
Kokku	10 619
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 619
Kokku	10 619

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-213
Kokku	10 619
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 619
Kokku	10 619

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	26276	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Makke	47811122217	Vabriku tn 33-9, Eesti	21000 EEK
Anu Linnas	47110132220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

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