

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

DAN DIRECT OÜ põhitegevusalaks 2014. aastal oli reklaamtoodete valmistamine ja müük.

2014. aastal oli ettevõtte käive 55 989 eurot (2013. aastal 38 081 eurot). DAN DIRECT OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

2014. aastal ettevõtte palgalist tööjõudu ei kasutanud.

2015. aasta põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu, EUR	55 989	38 081
Puhaskasum (kahjum), EUR	7 670	8 480
Käibe kasv	32%	
Puhasrentaablus	14%	22%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10	1,1
ROA	23%	38%
ROE	32%	38%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2014 \cdot 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

DAN DIRECT OÜ käive on võrreldes 2013. aastaga kasvanud 32%.

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 903	22 016	2
Nõuded ja ettemaksed	975	436	3
Kokku käibevara	23 878	22 452	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 958	0	6
Kokku põhivara	8 958	0	
Kokku varad	32 836	22 452	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 960	0	8
Võlad ja ettemaksed	309	401	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 269	401	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 246	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	6 246	0	
Kokku kohustused	8 515	401	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	12
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 699	10 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 670	8 480	
Kokku omakapital	24 321	22 051	
Kokku kohustused ja omakapital	32 836	22 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	55 989	38 081	13
Muud äritulud	0	402	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 700	-28 214	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 956	-1 564	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 042	0	
Muud ärikulud	-31	-225	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 260	8 480	
Intressikulud	-155	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 105	8 480	
Tulumaks	-1 435	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 670	8 480	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 260	8 480	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 042	0	
Kokku korrigeerimised	1 042	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-539	-115	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-92	-1 889	
Makstud intressid	-155	0	
Kokku rahavood äritegevusest	9 516	6 476	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-794	0	
Makstud dividendid	-5 400	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 435	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 629	0	
Kokku rahavood	887	6 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 016	15 540	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	887	6 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 903	22 016	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	10 619	13 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 480	8 480
31.12.2013	2 684	268	19 099	22 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 670	7 670
Makstud dividendid			-5 400	-5 400
31.12.2014	2 684	268	21 369	24 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DAN DIRECT OÜ 2014. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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 kuulavas summas.

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 saadavatasu laekumine on tõenäoline.

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

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt (2015. aastal 20/80). 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	22 903	22 016

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	372	372	
Ostjatelt laekumata arved	372	372	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	603	603	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	975	975	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25	25	
Ostjatelt laekumata arved	25	25	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80	
Ettemaksed	331	331	
Muud makstud ettemaksed	331	331	
Kokku nõuded ja ettemaksed	436	436	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	372	25
Ostjatelt laekumata arved	372	25
Kokku nõuded ostjate vastu	372	25

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		273		339
Intress		30		
Ettemaksukonto jääk	603		80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	603	303	80	339

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	10 000	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	-1 042	-1 042	-1 042
31.12.2014			
Soetusmaksumus	10 000	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	-1 042	-1 042	-1 042
Jääkmaksumus	8 958	8 958	8 958

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS järelmaks	8 206	1 960	6 246	6 kuu euribor + 3,59	eur	2018
Kapitalirendikohustused kokku	8 206	1 960	6 246			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	8 958	
Kokku	8 958	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	8 206	1 960	6 246	
Laenukohustused kokku	8 206	1 960	6 246	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	8 958	
Kokku	8 958	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6	6	10
Maksuvõlad	303	303	5
Kokku võlad ja ettemaksed	309	309	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62	62	10
Maksuvõlad	339	339	5
Kokku võlad ja ettemaksed	401	401	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	6	62
Kokku võlad tarnijatele	6	62

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	17 095	15 088
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 274	4 011
Kokku tingimuslikud kohustused	21 369	19 099

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 989	38 081
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 989	38 081
Kokku müügitulu	55 989	38 081
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid	55 989	38 081
Kokku müügitulu	55 989	38 081

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 290	1 452
Lähetuskulud	70	32
Panga teenustasud	102	80
Transpordikulud	1 233	0
Juriidilised kulud	261	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 956	1 564

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 400	1 435
Eesti	5 400	1 435
Kokku	5 400	1 435

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Ostu ja müügitehinguid seotud osapoolte vahel 2014. aastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ DAN DIRECT (registrikood: 11531999) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU LINNAS	Juhatuse liige	03.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 670
Kokku	21 369
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 369
Kokku	21 369

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 670
Kokku	21 369
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 369
Kokku	21 369

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	55989	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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