

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

Tegevusaruanne

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

DAN DIRECT OÜ põhitegevusalaks 2018. aastal oli reklaamtoodete valmistamine ja müük.

2018. aastal oli ettevõtte käive 93 049 eurot (2017. aastal 138 726 eurot). DAN DIRECT OÜ müügitulust moodustas 99,69% müük Eestisse ja 0,31% müük Soome.

2019. aasta põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu, EUR	93 049	138 726
Puhaskasum (kahjum), EUR	9 988	12 383
Puhasrentaablus	11%	9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6	8
ROA	16%	24%
ROE	18%	27%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 480	49 075	
Nõuded ja ettemaksed	4 138	3 187	2
Kokku käibevarad	39 618	52 262	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 264	0	4
Kokku põhivarad	22 264	0	
Kokku varad	61 882	52 262	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 600	6 000	5
Võlad ja ettemaksed	2 713	681	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 313	6 681	
Kokku kohustised	6 313	6 681	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 629	30 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 988	12 383	
Kokku omakapital	55 569	45 581	
Kokku kohustised ja omakapital	61 882	52 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	93 049	138 726	9
Muud äritulud	0	1 875	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 251	-122 981	
Mitmesugused tegevuskulud	-749	-2 591	10
Tööjõukulud	-4 376	-625	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-636	-1 458	4
Muud ärikulud	-49	-443	
Ärikasum (kahjum)	9 988	12 503	
Intressikulud	0	-120	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 988	12 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 988	12 383	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DAN DIRECT OÜ 2018. 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. Materiaalselt põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, tööseadmed	3

Finantskohustised

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.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 091	1 091
Ostjatelt laekumata arved	1 091	1 091
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 047	3 047
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 138	4 138
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		332		359
Üksikisiku tulumaks				58
Sotsiaalmaks				155
Intress				102
Ettemaksukonto jääk	3 047		937	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 047	332	937	674

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	22 900	22 900	22 900
Amortisatsioonikulu	-636	-636	-636
31.12.2018			
Soetusmaksumus	22 900	22 900	22 900
Akumuleeritud kulum	-636	-636	-636
Jääkmaksumus	22 264	22 264	22 264

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	3 600	3 600		
Lühiajalised laenud kokku	3 600	3 600		
Laenukohustised kokku	3 600	3 600		
	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		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 381	2 381
Maksuvõlad	332	332
Kokku võlad ja ettemaksed	2 713	2 713
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7	7
Maksuvõlad	674	674
Kokku võlad ja ettemaksed	681	681

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	42 094	34 103
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 523	8 526
Kokku tingimuslikud kohustised	52 617	42 629

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
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)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 760	137 783
Soome	289	943
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 049	138 726
Kokku müügitulu	93 049	138 726
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid	93 049	138 726
Kokku müügitulu	93 049	138 726

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	551	1 110
Lähetuskulud	0	36
Koolituskulud	98	498
Panga teenustasud	100	124
Transpordikulud	0	823
Kokku mitmesugused tegevuskulud	749	2 591

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	3 290	470
Sotsiaalmaksud	1 086	155
Kokku tööjõukulud	4 376	625

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Saadud laen omanikult	3 600	2 400

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud 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		
	2018	2017
Arvestatud tasu	3 290	470

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2019

OÜ DAN DIRECT (registrikood: 11531999) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU LINNAS	Juhatuse liige	16.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 988
Kokku	52 617

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 988
Kokku	52 617

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	93049	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