

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: DirectMarketing OÜ

registrikood: 11727426

tänava nimi ja maja number: Narva mnt 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10117

telefon: +370 69963434

e-posti aadress: remigijus.dinda@directmarketing.lt

A handwritten signature in dark ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the left.

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	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	15



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

DirectMarketing OÜ (reg. kood 11727426) on asutatud 1. oktoobril 2009. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on telefoni müük, kaupade kättemõlmetamisega posti teel erasikutele. 2015. aastal laiendas ettevõtte oma müügiturgu kahte riiki Horvaatiasse ja Slovakkiasse. Lisaks uutele turgudele müüs ettevõtte kaupa järgmistes riikides: Eestis, Lätis, Leedus ja Sloveenias.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas OÜ DirectMarketing müügitulu 4 708 268 eurot ja selle perioodi eest teeniti kasumit 368 605 eurot.

Personal

OÜ DirectMarketing keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 89 775 eurot koos sotsiaalmaksudega.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018. aastal plaanitakse arendada ja suurendada tegevust ning käivet kõikides riikides.

2017.a peamised finantssuhtavad:

	2017	2016
Müügitulu	4 708 268	4 742 822
Puhaskasum	368 605	57 696
Puhasrentaabilus (%)	7,8%	1,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	2,3
Võlakordaja (%)	32,03%	38,9%
Võla suhtarv (%)	47,12%	63,6%
ROA (%)	23,9%	5,2%
ROE (%)	35,25%	8,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja (%) = (kohustused kokku / varad) * 100

Võla suhtarv (%) = (kohustused / omakapital) * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	230 695	44 460	2
Nõuded ja ettemaksud	669 078	534 643	3
Varud	553 780	431 847	4
Kokku käibevarad	1 453 553	1 010 950	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	56 646	61 645	3
Materiaalsed põhivarad	9 710	17 614	6
Immateriaalsed põhivarad	18 461	23 899	7
Kokku põhivarad	84 817	103 158	
Kokku varad	1 538 370	1 114 108	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	492 734	433 078	8
Kokku lühiajalised kohustised	492 734	433 078	
Kokku kohustised	492 734	433 078	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	674 475	620 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368 605	57 696	
Kokku omakapital	1 045 636	681 030	
Kokku kohustised ja omakapital	1 538 370	1 114 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 708 268	4 742 822	11
Muud äritulud	306 640	6 211	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 251 859	-4 286 442	12
Milmesugused tegevuskulud	-250 367	-266 401	13
Tööjõukulud	-89 775	-112 917	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 308	-17 031	
Muud ärikulud	-39 563	-8 258	
Ärikasum (kahjum)	368 036	57 984	
Intressitulud	1 819	2 212	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	369 855	60 196	
Tulumaks	-1 250	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368 605	57 696	



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DirectMarketing 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhitudend on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lõhendatud aastaaruande.

Finantsvarad

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ja muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil Ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandilõiguse müüdu finantsvara üle).

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenu) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadava tasu õiglase väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitul sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab saadusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse

ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampir 700 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtteil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Ettevõtte tulumaksumäär on 20/80 väljamakse netosummal. Alates 2019. aastast rakendatakse madalamat maksumäära 14/86 regulaarsetele dividendiväljamaksetele ulatuses, mis on väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendidega. 2018. aasta on esimene arvesse võetav aasta kolme aasta keskmise maksustatud kasumi arvestamisel.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

DirectMarketing OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooled:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldoskontod	230 695	44 460
Kokku raha	230 695	44 460

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	500 907	500 907	
Ostjatelt laekumata arved	654 096	654 096	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-153 189	-153 189	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 818	1 818	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	
Muud nõuded	56 727	81	56 646
Laenunõuded	56 646	0	56 646
Intressinõuded	0	0	
Viitlaekumised	81	81	
Ettemaksed	163 122	163 122	
Tulevaste perioodide kulud	530	530	
Muud makstud ettemaksed	162 592	162 592	
Tagatisraha	3 150	3 150	
Kokku nõuded ja ettemaksed	725 724	669 078	56 646
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	386 372	386 372	
Ostjatelt laekumata arved	843 666	843 666	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-457 294	-457 294	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 572	13 572	
Muud nõuded	61 645	0	61 645
Laenunõuded	61 645		61 645
Intressinõuded	0	0	
Ettemaksed	131 549	131 549	
Tulevaste perioodide kulud	406	406	
Muud makstud ettemaksed	131 143	131 143	
Tagatisraha	3 150	3 150	
Kokku nõuded ja ettemaksed	596 288	534 643	61 645



Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	553 780	431 847
Müügiks ostetud kaubad	652 257	521 496
Kaupade allahindlus	-98 477	-89 649
Kokku varud	553 780	431 847

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	25 713	13 571	26 098
Üksikisiku tulumaks		2 500		1 500
Sotsiaalmaks		4 125		2 475
Töötuskindlustusmaksed				0
Intress	0	2	1	0
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		32 340	13 572	30 073



Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	48 840	912	49 752	11 395	61 147
Akumuleeritud kulum	-25 136	-198	-25 334	-6 583	-31 917
Jääkmaksumus	23 704	714	24 418	4 812	29 230
Ostud ja parendused	0	2 123	2 123		2 123
Amortisatsioonikulu	-9 544	-439	-9 983	-3 756	-13 739
31.12.2016					
Soetusmaksumus	48 840	3 035	51 875	11 395	63 270
Akumuleeritud kulum	-34 680	-637	-35 317	-10 339	-45 656
Jääkmaksumus	14 160	2 398	16 558	1 056	17 614
Ostud ja parendused		1 966	1 966		1 966
Amortisatsioonikulu	-7 670	-1 144	-8 814	-1 056	-9 870
31.12.2017					
Soetusmaksumus	48 840	5 001	53 841	11 395	65 236
Akumuleeritud kulum	-42 350	-1 781	-44 131	-11 395	-55 526
Jääkmaksumus	6 490	3 220	9 710	0	9 710

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	27 190	27 190
Akumuleeritud kulum	-3 291	-3 291
Jääkmaksumus	23 899	23 899
Amortisatsioonikulu	-5 438	-5 438
31.12.2017		
Soetusmaksumus	27 190	27 190
Akumuleeritud kulum	-8 729	-8 729
Jääkmaksumus	18 461	18 461

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	420 373	420 373
Võlad töövõtjatele	7 524	7 524
Maksuvõlad	32 340	32 340
Muud võlad	32 497	32 497
Intressivõlad		0
Dividendivõlad		0
Muud viitvõlad	32 497	32 497
Kokku võlad ja ettemaksed	492 734	492 734
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	391 503	391 503
Võlad töövõtjatele	5 684	5 684
Maksuvõlad	30 073	30 073
Muud võlad	5 818	5 818
Muud viitvõlad	5 818	5 818
Kokku võlad ja ettemaksed	433 078	433 078

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	869 232	542 779
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	173 847	135 695
Kokku tingimuslikud kohustised	1 043 079	678 474

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 468 682	1 327 416
Läti	987 366	780 331
Leedu	1 220 842	1 177 058
Sloveenia	851 966	1 326 028
Horvaatia	106 491	77 454
Slovakkia	72 921	54 535
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 708 268	4 742 822
Kokku müügitulu	4 708 268	4 742 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük postiteel	4 708 268	4 742 822
Kokku müügitulu	4 708 268	4 742 822

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	848 225	938 711
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 403 634	3 347 731
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 251 859	4 286 442

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	63 609	46 845
Lähetuskulud	14 029	5 856
Koolituskulud	0	11 482
Kulu ebatähtsusele laekuvatest nõuetest	0	63 595
Klienditeenindus	49 607	75 853
Ostetud transporditeenused	11 198	7 724
Raamatupidamisteenused	27 329	24 121
Pangateenused	3 660	7 899
Autokulud	9 569	5 308
Muud	71 366	17 718
Kokku mitmesugused tegevuskulud	250 367	266 401

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	67 500	84 863
Sotsiaalmaksud	22 275	28 005
Pensionikulu	0	49
Töötuskindlustus		
Kokku tööjõukulud	89 775	112 917
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraiskust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	58 464	7 523	61 646	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	67 500	78 750

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	673 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	369 605
Kokku	1 043 080
Jaotamine	
-	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 043 080
Kokku	1 043 080

All profit remain in the company and will be distributed in the following year.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	673 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	369 605
Kokku	1 043 080
Jaotamine	
-	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 043 080
Kokku	1 043 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	4708268	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Remigijus Dinda	22.07.1976	Lithuania	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+370 69963434
E-mail address	remigijus.dinda@directmarketing.lt