

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Tulumaks	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

DAN DIRECT OÜ põhitegevusalaks 2022. aastal oli reklaamtoodete valmistamine ja müük.

2022. aastal oli ettevõtte käive 502 606 eurot (2021. aastal 399 891 eurot). DAN DIRECT OÜ müügitulust moodustas 99,34% müük Eestisse ja 0,66% müük Soome.

2023. aasta põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine ja katsetada paari uue toote turuletoomist. Ettevõtte plaanib parendada töötingimusi ja uuendada töövahendeid.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu, EUR	502 606	399 891
Puhaskasum (kahjum), EUR	76 619	44 499
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,3	2,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

COVID-19

Majandusaasta aruande koostamise kuupäeval on majanduskeskkond pidevas muutumises Eestis kui ka kogu maailmas tingituna ülemaailmsest COVID-19 koroonaviiruse levikust. Aruande koostamise päeval ei oska ettevõtte ette näha, millised mõjud võivad lähiajal mõjutada ettevõtte käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 818	92 916	
Nõuded ja ettemaksed	8 191	17 979	2
Kokku käibevarad	85 009	110 895	
Kokku varad	85 009	110 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 749	46 254	4
Kokku lühiajalised kohustised	19 749	46 254	
Kokku kohustised	19 749	46 254	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	6
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 311	17 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 619	44 499	
Kokku omakapital	65 260	64 641	
Kokku kohustised ja omakapital	85 009	110 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	502 606	399 891	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-378 592	-307 506	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 269	-5 084	
Tööjõukulud	-23 286	-23 189	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-7 074	
Muud ärikulud	-835	-287	
Ärikasum (kahjum)	95 624	56 751	
Intressitulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 626	56 751	
Tulumaks	-19 007	-12 252	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 619	44 499	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DAN DIRECT OÜ 2022. 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.

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 kuulavas 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 ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikust osanikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 989	7 989	
Ostjatelt laekumata arved	7 989	7 989	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	189	189	3
Ettemaksed	13	13	
Muud makstud ettemaksed	13	13	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 191	8 191	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 767	17 767	
Ostjatelt laekumata arved	17 767	17 767	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54	3
Ettemaksed	158	158	
Muud makstud ettemaksed	158	158	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 979	17 979	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				3 750
Käibemaks		3 490		6 624
Üksikisiku tulumaks		574		571
Erisoodustuse tulumaks				29
Sotsiaalmaks		960		960
Kohustuslik kogumispension		15		
Töötuskindlustusmaksed		35		35
Ettemaksukonto jääk	189		54	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	189	5 074	54	11 969

Kõik maksukohustused on täidetud tähtaegselt.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 521	13 521	
Võlad töövõtjatele	1 154	1 154	
Maksuvõlad	5 074	5 074	3
Kokku võlad ja ettemaksed	19 749	19 749	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 142	33 142	
Võlad töövõtjatele	1 143	1 143	
Maksuvõlad	11 969	11 969	3
Kokku võlad ja ettemaksed	46 254	46 254	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	49 846	49 351
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 462	12 338
Kokku tingimuslikud kohustised	62 308	61 689

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital kuulub võrdsetes osades kahele osanikule:		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	499 303	394 298
Soome	3 303	5 593
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	502 606	399 891
Kokku müügitulu	502 606	399 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid	502 606	399 891
Kokku müügitulu	502 606	399 891

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	17 456	17 383
Sotsiaalmaksud	5 830	5 806
Kokku tööjõukulud	23 286	23 189
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	76 000	19 007	49 000	12 252
Eesti	76 000	19 007	49 000	12 252
Kokku	76 000	19 007	49 000	12 252

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	17 456	17 383

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2023

OÜ DAN DIRECT (registrikood: 11531999) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU LINNAS	Juhatuse liige	07.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 619
Kokku	62 308
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 308
Kokku	62 308

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 619
Kokku	62 308
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 308
Kokku	62 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	7311	502606	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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