

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Baltic Disc AS

registrikood: 10924171

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 499, Laagri,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76401

telefon: +372 6510530

faks: +372 6510529

e-posti aadress: inga@balticdisc.ee

veebilehe aadress: www.balticdisc.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 19 Intressikulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Baltic Disc põhitegevuseks 2015. aastal oli jätkuvalt CD ja DVD plaatide tööstuslik tootmine. Ettevõtte seadmed võimaldavad toota CD ja DVD-5 ning DVD-plaate, aga ka kõige kaasaegsemaid DVD-10 ning Blu-ray plaate.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli AS Baltic Disc netokäive veidi üle 3,8 mln euro, kahanedes võrreldes eelmise aastaga ligikaudu 40%. Müügitulust moodustas 95 % omatoodangu müük ja 5% muud tulud. Omatoodangu müük jagunes omakorda 15 % müük Eestis ja 85% moodustas müük väljapoole Eestit. Väljapoole Eestit toimus kaupade müük põhiliselt Soome, Prantsusmaale, Rootsi ja Leetu.

Seoses käibe langusega jäi ettevõtte kahjumisse ligi 369. tuhande euroga.

Dividende 2015. aastal välja ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Käibe kasv/kahanemine	-44,56 %	13,08 %
Kasumi kasv/kahanemine	-377,66 %	132,71 %
Puhasrentaablus	-15,79 %	3,15 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,98	0,84
ROA	-6,55 %	2,21 %
ROE	-8,58 %	2,85 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Töötajad

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 19 töötajat ning kogu 2015. aasta tööajakulu oli veidi üle 299. tuhande euro. Ettevõtte juhatus koosnes jätkuvalt kahest liikmest ning nemad ei saanud tasu juhatuse liikmeks olemise eest. Samuti ei tekita täiendavaid kohustusi juhatuse ja nõukogu liikmete tagasikutsumine ja/või lahkumine.

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

Seoses töömahtude vähenemisega otsustati alates jaanuar 2016 lõpetada tootmine Pärnu mnt 499 asuvas tehases. Edaspidi toodetakse kõik tellimused Leedu asuvas tehases ning Pärnu mnt 499 kontorisse jääb müügiosakond, kes hakkab tegelema olemasolevate klientide tellimuste vahendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 197	10 256	2
Nõuded ja ettemaksed	1 219 186	1 005 109	3,4
Varud	81 536	131 940	5
Kokku käibevara	1 319 919	1 147 305	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	11 585	11 585	6
Nõuded ja ettemaksed	1 967 838	2 203 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	230 000	230 000	7
Materiaalne põhivara	1 449 080	1 520 513	8
Immateriaalne põhivara	663 296	916 658	9
Kokku põhivara	4 321 799	4 881 756	
Kokku varad	5 641 718	6 029 061	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	768 000	400 000	10
Võlad ja ettemaksed	572 284	958 363	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 340 284	1 358 363	
Kokku kohustused	1 340 284	1 358 363	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	160 000	160 000	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 507 502	4 374 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 264	132 993	
Kokku omakapital	4 301 434	4 670 698	
Kokku kohustused ja omakapital	5 641 718	6 029 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 338 934	4 218 881	12
Muud äritulud	28 057	28 612	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 788 451	-3 001 886	14
Mitmesugused tegevuskulud	-218 201	-334 284	15
Tööjõukulud	-299 141	-271 442	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-435 313	-528 228	8
Muud ärikulud	-562	-360	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-374 677	111 293	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	52 351	26 939	18
Intressikulud	-46 938	-5 239	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-369 264	132 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 264	132 993	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-374 677	111 293
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	435 313	528 228
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-28 033	0
Muud korrigeerimised	0	-28 612
Kokku korrigeerimised	407 280	499 616
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-551 406	-94 963
Varude muutus	50 404	5 061
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-386 079	-507 817
Kokku rahavood äritegevusest	-854 478	13 190
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-110 518	-16 779
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	28 033	0
Antud laenud	-52 509	-1 703 000
Antud laenude tagasimaksed	625 000	1 227 000
Laekunud intressid	52 351	26 939
Kokku rahavood investeerimistegevusest	542 357	-465 840
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	370 000	500 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-100 000
Makstud intressid	-46 938	-5 239
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	321 062	454 761
Kokku rahavood	8 941	2 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 256	8 145
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 941	2 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 197	10 256

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	100 000	3 196	4 374 509	4 477 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			132 993	132 993
Emiteeritud aktsiakapital	60 000			60 000
31.12.2014	160 000	3 196	4 507 502	4 670 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-369 264	-369 264
31.12.2015	160 000	3 196	4 138 238	4 301 434

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltic Disc 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015 aasta aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviise ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu Raamatupidamise Seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemissesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad). Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses nende laekumise tõenäolisusest lähtuvalt. Seejuures on igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi kambevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaraagrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning seda amortiseeritakse sarnaselt materiaalse põhivaraga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	20 aastat
Masinaid ja seadmed	6-8 aastat
Autod ja muud	4 aastat
Muu vara	4 aastat
Immateriaalne vara	4 aastat

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. Finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Baltic Disc AS-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) juhtkonna liikmed;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	294	5 577
Arvelduskontod	18 903	4 679
Kokku raha	19 197	10 256

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	904 160	904 160	0	
Ostjatelt laekumata arved	904 160	904 160	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 416	2 416	0	4
Muud nõuded	1 378 804	38 295	1 340 509	
Laenunõuded	1 340 509	0	1 340 509	
Viitlaekumised	38 295	38 295	0	
Ettemaksed	901 644	274 315	627 329	
Tulevaste perioodide kulud	6 416	6 416	0	
Muud makstud ettemaksed	895 228	267 899	627 329	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 187 024	1 219 186	1 967 838	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	708 454	708 454	0	
Ostjatelt laekumata arved	708 454	708 454	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82	82	0	4
Muud nõuded	1 951 296	38 296	1 913 000	
Laenunõuded	1 913 000	0	1 913 000	
Viitlaekumised	38 296	38 296	0	
Ettemaksed	548 277	258 277	290 000	
Tulevaste perioodide kulud	11 470	11 470	0	
Muud makstud ettemaksed	536 807	246 807	290 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 208 109	1 005 109	2 203 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 083		1 363
Üksikisiku tulumaks		8 424		3 036
Erisoodustuse tulumaks		153		204
Sotsiaalmaks		15 389		5 887
Kohustuslik kogumispension		773		308
Töötuskindlustusmaksed		816		506
Ettemaksukonto jääk	2 416		82	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 416	26 638	82	11 304

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	81 536	131 940
Kokku varud	81 536	131 940

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2013	11 585	11 585
31.12.2014	11 585	11 585
	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2014	11 585	11 585
31.12.2015	11 585	11 585

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	201 388
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	28 612
31.12.2014	230 000
31.12.2015	230 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 000	13 200

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	243 276	814 517	391 287	1 366 404	1 757 691	0	603 783	1 026	604 809	3 420 293
Akumuleeritud kulum		-287 033	-137 808	-1 269 043	-1 406 851	0				-1 693 884
Jääkmaksumus	243 276	527 484	253 479	97 361	350 840	0	603 783	1 026	604 809	1 726 409
Ostud ja parendused			16 779		16 779					16 779
Amortisatsioonikulu	0	-40 726	-86 025	-95 924	-181 949	0	0	0	0	-222 675
31.12.2014										
Soetusmaksumus	243 276	814 517	408 066	1 366 404	1 774 470	0	603 783	1 026	604 809	3 437 072
Akumuleeritud kulum	0	-327 759	-223 833	-1 364 967	-1 588 800	0	0	0	0	-1 916 559
Jääkmaksumus	243 276	486 758	184 233	1 437	185 670	0	603 783	1 026	604 809	1 520 513
Ostud ja parendused				55 506	55 506					55 506
Muud ostud ja parendused				55 506	55 506					55 506
Amortisatsioonikulu		-40 726	-80 506	-5 707	-86 213					-126 939
31.12.2015										
Soetusmaksumus	243 276	814 517	386 668	1 421 911	1 808 579		603 783	1 026	604 809	3 471 181
Akumuleeritud kulum	0	-368 485	-282 941	-1 370 675	-1 653 616		0	0		-2 022 101
Jääkmaksumus	243 276	446 032	103 727	51 236	154 963		603 783	1 026	604 809	1 449 080

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 222 210	1 222 210
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 222 210	1 222 210
Amortisatsioonikulu	-305 552	-305 552
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 222 210	1 222 210
Akumuleeritud kulum	-305 552	-305 552
Jääkmaksumus	916 658	916 658
Ostud ja parendused	55 012	55 012
Amortisatsioonikulu	-308 374	-308 374
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 277 222	1 277 222
Akumuleeritud kulum	-613 926	-613 926
Jääkmaksumus	663 296	663 296

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Global BOD Group SIA	768 000	768 000			7,7	EUR
Lühiajalised laenud kokku	768 000	768 000				
Laenukohustused kokku	768 000	768 000				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Global BOD Group SIA	400 000	400 000			7,7	EUR
Lühiajalised laenud kokku	400 000	400 000				
Laenukohustused kokku	400 000	400 000				

Baltic Disc AS käendab BRD UAB laenu summale 1 470 522 eur Swedbanka kasuks.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	515 808	515 808	
Võlad töövõtjatele	9 425	9 425	
Maksuvõlad	26 638	26 638	4
Muud võlad	5 092	5 092	
Muud viitvõlad	5 092	5 092	
Saadud ettemaksed	15 321	15 321	
Muud saadud ettemaksed	15 321	15 321	
Kokku võlad ja ettemaksed	572 284	572 284	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	912 510	912 510	
Võlad töövõtjatele	21 666	21 666	
Maksuvõlad	11 304	11 304	4
Muud võlad	11 450	11 450	
Muud viitvõlad	11 450	11 450	
Saadud ettemaksed	1 433	1 433	
Muud saadud ettemaksed	1 433	1 433	
Kokku võlad ja ettemaksed	958 363	958 363	

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	344 507	418 865
Soome	658 806	692 865
Prantsusmaa	452 611	512 725
Leedu	271 418	2 118 031
Rootsi	229 776	215 332
Läti	0	1 200
Saksamaa	16 764	12 069
Taani	254 115	143 039
Holland	895	0
Belgia	3 911	3 060
Austria	1 452	0
Suurbritannia	47 183	35 256
Itaalia	731	487
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 282 169	4 152 929
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	56 765	65 952
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	56 765	65 952
Kokku müügitulu	2 338 934	4 218 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
CD ja DVD plaatide tootmine	2 261 980	2 439 688
Transpordivahendite rent	51 700	52 550
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	172 662
Muud osutatud teenused	0	1 533 700
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	25 254	20 281
Kokku müügitulu	2 338 934	4 218 881

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	28 033	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	28 612
Kasum valuutakursi muutustest	24	0
Kahjuhüvitis		
Kokku muud äritulud	28 057	28 612

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 748 762	2 834 452
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	122 864
Energia	39 689	44 570
Elektrienergia	39 689	44 570
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 788 451	3 001 886

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	8 356	9 502
Soojusenergia	8 356	9 502
Mitmesugused bürookulud	5 175	5 897
Lähetuskulud	2 280	2 088
Koolituskulud	0	459
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 943	105 662
Seadmete hooldus	9 303	31 263
Transpordivahendite remont	5 464	5 517
Andmeside	5 874	5 866
Kindlustusmaksed	22 061	23 962
Panga teenustasud	824	704
Juriidilised kulud	311	4 163
Ostetud transporditeenused	58 438	59 030
Muud	94 172	80 171
Kokku mitmesugused tegevuskulud	218 201	334 284

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	225 114	202 673
Sotsiaalmaksud	74 027	68 769
Kokku tööjõukulud	299 141	271 442
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	17	17

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	133	39
Trahvid, viivised ja hüvitised	379	220
Muud	50	101
Kokku muud ärikulud	562	360

Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	52 351	26 939
Intressitulu laenudelt	52 351	26 939
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	52 351	26 939

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud intressikulud	46 938	5 239
Kokku intressikulud	46 938	5 239

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Global BOD Group SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Global BOD Group SIA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	834 597	0	402 234
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 142 421	234 610	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 768	0	2 031 792	1 708 003
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 660	0	0	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	95 043	0	0	0	370 000	2 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 340 851	328 187	0	555 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 872	0	70 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 633	0	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 383 078	400 507	1 703 000	1 227 000	500 000	100 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	25 584	24 459

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Detsembris lõpetas ettevõtte tootmise Pärnu mnt 499 asuvas tehases. Kõik tootmistöölised koondati seisuga 30.12.2015.

Peale bilansipäeva on maha müüdud ka kõik tootmiseadmed.

Baltic Disc jätkab oma tegevust vahendusfirmamana ning põhitegevusalaks jääb hulgikaubandus. Kõik tellimused toodetakse edaspidi Leedus asuvas tehases.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Baltic Disc AS (registrikood: 10924171) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE PUUR	Juhatuse liige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Disc AS aktsionäridele.

Oleme auditeerinud Baltic Disc AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Baltic Disc AS finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Ene-Riika Koger

Vandeaudiitori number 173
HLB Expertus KLF OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 241
Narva mnt.7a 10117 Tallinn
04.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Disc AS (registrikood: 10924171) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE-RIIKA KOGER	Vandeaudiitor	04.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 507 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 264
Kokku	4 138 238

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 507 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 264
Kokku	4 138 238

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Salvestiste paljundus	18201	2261980	96.71%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	51700	2.21%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25254	1.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6510530
Faks	+372 6510529
E-posti aadress	inga@balticdisc.ee
Veebilehe aadress	www.balticdisc.ee