

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BALTIC DISC OÜ

registrikood: 10994349

tänava/talu nimi, Serva tn 23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11617

telefon: +372 6741733, +372 5021332

e-posti aadress: info@balticdisc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Muud äritulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Baltic Disc OÜ põhitegevusalaks 2023. aastal oli jätkuvalt CD ja DVD plaatide tirazeerimine ja pressplaatide vahendamine ning sellega seotud kaupade ja teenuste müük. Samuti muude laiatarbekaupade müük interneti teel.

2023. aastal oli Baltic Disc OÜ netokäive 211 797 eurot.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2023. aastal oli 2 töötajat ning kogu tööjõukulu oli 16 244 eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 1850 eurot.

Ettevõtte juhatus koosnes ühest liikmest ning aruandeperioodil juhatuse liikmeks olemise eest lisatasusid ei makstud. Samuti ei tekita täiendavaid kohustusi juhatuse liikme tagasikutsumine ja/või lahkumine.

Baltic Disc OÜ eesmärgiks järgmisel aastal on jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 721	51 913	
Nõuded ja ettemaksed	43 636	47 033	
Nõuded ostjate vastu	1 396	29 067	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 980	12 535	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 308	13	
Laenunõuded	25 000	5 000	7
Muud nõuded	694	168	
Ettemaksed	258	250	
Kokku varud	38 064	37 843	
Müügiks ostetud kaubad	38 064	37 843	
Kokku käibevarad	117 421	136 789	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	28 200	0	
Ettemaksed	28 200	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	410 000	410 000	2
Materiaalsed põhivarad	16 092	19 565	3
Kokku põhivarad	454 292	429 565	
Kokku varad	571 713	566 354	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 742	6 363	4
Võlad ja ettemaksed	17 147	29 759	
Võlad tarnijatele	14 502	18 351	
Võlad töövõtjatele	1 282	1 210	
Maksuvõlad	753	9 211	
Muud võlad	610	587	
Muud saadud ettemaksed	0	400	
Kokku lühiajalised kohustised	19 889	36 122	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 568	35 778	4
Kokku pikaajalised kohustised	20 568	35 778	
Kokku kohustised	40 457	71 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 502	251 030	

Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 942	240 612	
Kokku omakapital	531 256	494 454	
Kokku kohustised ja omakapital	571 713	566 354	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	211 797	218 381	
Muud äritulud	886	222 410	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 023	-130 139	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 378	-25 264	
Tööjõukulud	-16 244	-26 512	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 323	-15 505	3
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	40 715	243 370	
Intressitulud	680	199	
Intressikulud	-2 127	-1 861	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 268	241 708	
Tulumaks	-326	-1 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 942	240 612	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Disc OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise Seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses nende laekumise tõenäolisusest lähtuvalt. Seejuures on igat nõuet konkreetse klienti vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot klienti maksevõime 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, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused või Realiseeritud toodete kulu.

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. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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.

Põhivara parandustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat
Transpordivahendid	4 aastat
Masinad ja seadmed	3-4 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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. Tulud 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 ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- Baltic Disc Plus OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

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

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	150 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	222 410
Ümberliigitamised	37 590
31.12.2022	410 000
31.12.2023	410 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	17 151	14 280

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	216 355	18 750	0	18 750	235 105
Akumuleeritud kulum	-162 053	-391	0	-391	-162 444
Jääkmaksumus	54 302	18 359	0	18 359	72 661
Amortisatsioonikulu	-10 818	-4 687	0	-4 687	-15 505
Ümberliigitamised	-37 590	0	0	0	-37 590
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-37 590	0	0	0	-37 590
Muud muutused	-1	0	0	0	-1
31.12.2022					
Soetusmaksumus	6 548	18 750	0	18 750	25 298
Akumuleeritud kulum	-655	-5 078	0	-5 078	-5 733
Jääkmaksumus	5 893	13 672	0	13 672	19 565
Ostud ja parendused	0	0	1 850	1 850	1 850
Muud ostud ja parendused		0	1 850	1 850	1 850
Amortisatsioonikulu	-327	-4 688	-308	-4 996	-5 323
31.12.2023					
Soetusmaksumus	6 548	18 750	1 850	20 600	27 148
Akumuleeritud kulum	-982	-9 766	-308	-10 074	-11 056
Jääkmaksumus	5 566	8 984	1 542	10 526	16 092

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	2 742	2 742			3,80	EUR	03.05.2026
Lühiajalised laenud kokku	2 742	2 742					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	20 568		20 568		3,80	EUR	03.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	20 568		20 568				
Laenukohustised kokku	23 310	2 742	20 568				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	3 698	3 698			3,88	EUR	29.12.2026
Swedbank AS	2 665	2 665			3,80	EUR	03.05.2026
Lühiajalised laenud kokku	6 363	6 363					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	12 467		12 467		3,99	EUR	29.12.2026
Swedbank AS	23 311		23 311		3,80	EUR	03.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	35 778		35 778				
Laenukohustised kokku	42 141	6 363	35 778				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	80 000	200 000
Kokku	80 000	200 000

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	222 410
Muud	886	0
Kokku muud äritulud	886	222 410

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	12 140	19 922
Sotsiaalmaksud	4 104	6 590
Kokku tööjõukulud	16 244	26 512
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 980	12 535
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 980	12 535

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	0	8 000	0	53
Kokku antud laenud	8 000	0	8 000	0	53

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 000	0	25 000	680
Kokku antud laenud	0	25 000	0	25 000	680

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 952	0	0	9 335	0
Kokku müüdid	0	11 952	0	0	9 335	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					1 800	
Kokku ostetud					1 800	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 000	9 580

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2024

BALTIC DISC OÜ (registrikood: 10994349) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEIT DUBROVSKI	Juhatuse liige	04.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 942
Kokku	528 444

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 942
Kokku	528 444

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	176145	83.17%	Jah
Salvestiste paljundus	18201	18501	8.74%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17151	8.10%	Ei