

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Muud äritulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Baltic Disc Plus OÜ muutis aasta lõpul nime, uueks nimeks sai Baltic Disc OÜ. Ettevõtte põhitegevusalaks 2021. aastal oli jätkuvalt CD ja DVD plaatide valmistamine ja vahendamine ning sellega seotud kaupade ja teenuste müük. Samuti muude laiatarbekaupade müük interneti teel.

2021. aastal oli Baltic Disc OÜ netokäive 203 812 eurot.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2021. aastal oli 2 töötajat ning kogu tööjõukulu oli 22 774 eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 25 298 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 876	35 729	
Nõuded ja ettemaksed	33 406	86 393	
Nõuded ostjate vastu	12 842	16 613	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 548	9 581	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	98	
Muud nõuded	10	60 000	
Ettemaksed	0	101	
Kokku varud	37 385	39 156	
Müügiks ostetud kaubad	37 385	39 156	
Kokku käibevarad	110 667	161 278	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	150 000	72 000	2
Materiaalsed põhivarad	72 661	64 692	3
Kokku põhivarad	222 661	136 692	
Kokku varad	333 328	297 970	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 202	33 205	4
Võlad ja ettemaksed	25 990	15 252	
Võlad tarnijatele	16 593	6 829	
Võlad töövõtjatele	1 715	1 703	
Maksuvõlad	5 993	5 955	
Muud võlad	1 289	765	
Muud saadud ettemaksed	400	0	
Kokku lühiajalised kohustised	32 192	48 457	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 140	20 101	4
Kokku pikaajalised kohustised	42 140	20 101	
Kokku kohustised	74 332	68 558	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 987	217 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 197	9 199	
Kokku omakapital	258 996	229 412	
Kokku kohustised ja omakapital	333 328	297 970	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	203 812	199 318	
Muud äritulud	20 588	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 607	-134 987	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 501	-20 322	
Tööjõukulud	-22 774	-21 341	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 758	-13 551	3
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	31 757	9 117	
Intressitulud	1 377	1 282	
Intressikulud	-1 674	-1 200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 460	9 199	
Tulumaks	-263	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 197	9 199	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Disc OÜ 2021. 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 valmistootele hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistootele 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	
31.12.2019	72 000
31.12.2020	72 000
Ostud ja parendused	66 342
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	11 658
31.12.2021	150 000

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 860	3 960

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	209 807	12 242	11 102	23 344	233 151
Akumuleeritud kulum	-140 746	-3 060	-11 102	-14 162	-154 908
Jääkmaksumus	69 061	9 182	0	9 182	78 243
Amortisatsioonikulu	-10 490	-3 061	0	-3 061	-13 551
31.12.2020					
Soetusmaksumus	209 807	12 242	0	12 242	222 049
Akumuleeritud kulum	-151 236	-6 121	0	-6 121	-157 357
Jääkmaksumus	58 571	6 121	0	6 121	64 692
Ostud ja parendused	6 548	18 750		18 750	25 298
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	6 548				6 548
Muud ostud ja parendused		18 750		18 750	18 750
Amortisatsioonikulu	-10 817	-2 941		-2 941	-13 758
Müügid (jääkmaksumuses)		-3 571		-3 571	-3 571
31.12.2021					
Soetusmaksumus	216 355	18 750		18 750	235 105
Akumuleeritud kulum	-162 053	-391		-391	-162 444
Jääkmaksumus	54 302	18 359		18 359	72 661

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	12 500	0
Transpordivahendid	12 500	0
Kokku	12 500	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	3 637	3 637			3,99	EUR	29.12.2026
Swedbank AS	2 565	2 565			3,80	EUR	03.05.2031
Lühiajalised laenud kokku	6 202	6 202					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	16 165	0	16 165		3,99	EUR	29.12.2026
Swedbank AS	25 975	0	25 975		3,80	EUR	03.05.2031
Pikaajalised laenud kokku	42 140	0	42 140				
Laenukohustised kokku	48 342	6 202	42 140				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	3 205	3 205			3,99	EUR	29.12.2021
Eraisikud	30 000	30 000			2,5	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	33 205	33 205					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	20 101	0	20 101		3,99	EUR	29.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	20 101	0	20 101				
Laenukohustised kokku	53 306	33 205	20 101				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	150 000	72 000
Kokku	150 000	72 000

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	8 930	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	11 658	0
Kokku muud äritulud	20 588	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	17 021	15 950
Sotsiaalmaksud	5 753	5 391
Kokku tööjõukulud	22 774	21 341
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	18 000	10 000	8 000	147
Kokku antud laenud	0	18 000	10 000	8 000	147

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	10 560	8 301
Kokku müüdnud	10 560	8 301

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 800	1 800
Kokku ostetud	1 800	1 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	9 360	8 020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.09.2022

BALTIC DISC OÜ (registrikood: 10994349) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEIT DUBROVSKI	Juhatuse liige	30.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 197
Kokku	256 184

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 197
Kokku	256 184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	190512	93.47%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13300	6.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Keit Dubrovski	37702020280	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6741733
Mobiiltelefon	+372 5021332
E-posti aadress	info@balticdisc.ee