

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing BALTRAM

registrikood: 10079020

tänava/talu nimi, Suurtüki tn 4a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 6129817

e-posti aadress: info@baltram.ee

veebilehe aadress: www.baltram.ee

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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	8
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ BaltRami majandustegevuses on kaks erinevat tegevusvaldkonda:

- 1) kontoritarvete müük (EMTAK kood 46491 paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük)
- 2) raamatupidamisteenuste osutamine (EMTAK kood 69202 raamatupidamine, maksualane nõustamine).

2018 aastal oli OÜ BaltRam käive 143 940 eurot.

2018 aasta lõppes 14 149 eurose kahjumiga.

Keskmine töötajate arv 2018 aastal oli 3 töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega 56 510 eurot.

Merle Blaat
Juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	445	3 961	2
Nõuded ja ettemaksed	5 682	7 254	3
Varud	17 623	22 430	4
Kokku käibevarad	23 750	33 645	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 760	9 295	6
Kokku põhivarad	6 760	9 295	
Kokku varad	30 510	42 940	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 037	1 986	
Võlad ja ettemaksed	18 399	12 695	8
Kokku lühiajalised kohustised	20 436	14 681	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 380	5 416	
Kokku pikaajalised kohustised	3 380	5 416	
Kokku kohustised	23 816	20 097	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 375	6 375	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 829	13 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 149	2 562	
Kokku omakapital	6 694	22 843	
Kokku kohustised ja omakapital	30 510	42 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	143 940	153 541	9
Muud äritulud	0	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 625	-66 768	10
Mitmesugused tegevuskulud	-33 592	-32 221	11
Tööjõukulud	-56 510	-48 320	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 535	-2 535	6
Muud ärikulud	-328	-388	13
Ärikasum (kahjum)	-13 650	3 312	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 649	3 312	
Tulumaks	-500	-750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 149	2 562	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltRam raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ BaltRam kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalist nõuet. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäolised laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvesse soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kasutatav norm kontoritehnikal ja mööblil on 30% ning autol 16%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustes renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumilt väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	444	3 784
Sularaha kassas	1	177
Kokku raha	445	3 961

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 705	4 705
Ostjatelt laekumata arved	4 705	4 705
Ettemaksed	977	977
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 682	5 682
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 277	6 277
Ostjatelt laekumata arved	6 277	6 277
Ettemaksed	977	977
Muud makstud ettemaksed	977	977
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 254	7 254

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	17 623	22 430
kontoritarbed	17 623	22 430
Kokku varud	17 623	22 430

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	995	1 206
Üksikisiku tulumaks	792	843
Erisoodustuse tulumaks	54	
Sotsiaalmaks	2 129	1 909
Kohustuslik kogumispension	90	78
Töötuskindlustusmaksed	62	68
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 122	4 104

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	23 030	23 030
Akumuleeritud kulum	-11 200	-11 200
Jääkmaksumus	11 830	11 830
Amortisatsioonikulu	-2 535	-2 535
31.12.2017		
Soetusmaksumus	23 030	23 030
Akumuleeritud kulum	-13 735	-13 735
Jääkmaksumus	9 295	9 295
Amortisatsioonikulu	-2 535	-2 535
31.12.2018		
Soetusmaksumus	23 030	23 030
Akumuleeritud kulum	-16 270	-16 270
Jääkmaksumus	6 760	6 760

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Sõiduauto	5 416	2 036	3 380	2,6%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	5 416	2 036	3 380		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Sõiduauto	7 402	1 986	5 416	2,6%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	7 402	1 986	5 416		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 031	6 031
Võlad töövõtjatele	3 912	3 912
Maksuvõlad	4 122	4 122
Muud võlad	4 334	4 334
Dividendivõlad	2 100	2 100
Muud viitvõlad	2 234	2 234
Kokku võlad ja ettemaksed	18 399	18 399

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 522	3 522
Võlad töövõtjatele	3 837	3 837
Maksuvõlad	4 104	4 104
Muud võlad	1 232	1 232
Dividendivõlad	500	500
Muud viitvõlad	732	732
Kokku võlad ja ettemaksed	12 695	12 695

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 940	153 541
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 940	153 541
Kokku müügitulu	143 940	153 541
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarvete müük	104 557	113 894
Raamatupidamisteenused	39 383	39 647
Kokku müügitulu	143 940	153 541

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	62 450	64 117
Transpordikulud	2 175	2 651
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	64 625	66 768

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	12 075	12 000
Energia	5 917	4 800
Elektrienergia	1 143	1 226
Soojusenergia	606	490
Kütus	4 168	3 084
Mitmesugused bürookulud	6 526	4 136
Koolituskulud	50	225
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	130
Muud	9 024	10 930
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 592	32 221

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	41 502	36 263
Sotsiaalmaksud	15 008	12 057
Kokku tööjõukulud	56 510	48 320
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	328	388
Kokku muud ärikulud	328	388

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	16 909	14 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Osaühing BALTRAM (registrikood: 10079020) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE BLAAT	Juhatuse liige	25.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 149
Kokku	-320
Katmine	
Dividendideks	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 320
Kokku	-320

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 149
Kokku	-320
Katmine	
Dividendideks	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 320
Kokku	-320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	39383	27.36%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	104557	72.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Blaas	47506080238	Eesti	6375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6129817
Faks	+372 6129825
E-posti aadress	info@baltram.ee
Veebilehe aadress	www.baltram.ee