

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing BALTRAM

registrikood: 10079020

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 6129817

faks: +372 6129825

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).

2017 aastal oli OÜ BaltRam käive 153 541 eurot.

2017 aasta lõppes 2 562 eurose kasumiga.

Keskmine töötajate arv 2017 aastal oli 4 töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega 48 320 eurot.

Merle Blaat
Juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 961	6 366	2
Nõuded ja ettemaksed	7 254	6 553	3
Varud	22 430	22 928	4
Kokku käibevarad	33 645	35 847	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 295	11 830	6
Kokku põhivarad	9 295	11 830	
Kokku varad	42 940	47 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 986	1 934	7
Võlad ja ettemaksed	12 695	15 059	8
Kokku lühiajalised kohustised	14 681	16 993	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 416	7 402	7
Kokku pikaajalised kohustised	5 416	7 402	
Kokku kohustised	20 097	24 395	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 375	6 375	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 267	11 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 562	4 965	
Kokku omakapital	22 843	23 282	
Kokku kohustised ja omakapital	42 940	47 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	153 541	166 765	9
Muud äritulud	3	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 768	-74 029	10
Mitmesugused tegevuskulud	-32 221	-32 942	11
Tööjõukulud	-48 320	-51 467	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 535	-2 535	6
Muud ärikulud	-388	-452	13
Ärikasum (kahjum)	3 312	5 340	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 312	5 340	
Tulumaks	-750	-375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 562	4 965	

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 pangakontodena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	3 784	6 147
Sularaha kassas	177	219
Kokku raha	3 961	6 366

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 576	5 576
Ostjatelt laekumata arved	5 576	5 576
Ettemaksed	977	977
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 553	6 553

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	22 430	22 928
kontoritarbed	22 430	22 928
Kokku varud	22 430	22 928

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 206	1 696
Üksikisiku tulumaks	843	941
Sotsiaalmaks	1 909	2 018
Kohustuslik kogumispension	78	87
Töötuskindlustusmaksed	68	51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 104	4 793

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	23 030	23 030
Akumuleeritud kulum	-8 665	-8 665
Jääkmaksumus	14 365	14 365
Amortisatsioonikulu	-2 535	-2 535
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

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	7 402	1 986	5 416
Kapitalirendikohustised kokku	7 402	1 986	5 416
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	9 336	1 934	7 402
Kapitalirendikohustised kokku	9 336	1 934	7 402

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 149	5 149
Võlad töövõtjatele	4 129	4 129
Maksuvõlad	4 793	4 793
Muud võlad	988	988
Dividendivõlad	800	800
Muud viitvõlad	188	188
Kokku võlad ja ettemaksed	15 059	15 059

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	153 541	166 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	153 541	166 765
Kokku müügitulu	153 541	166 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarvete müük	113 894	126 549
Raamatupidamisteenused	39 647	40 216
Kokku müügitulu	153 541	166 765

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	64 117	71 303
Transpordikulud	2 651	2 726
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	66 768	74 029

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	12 000	12 000
Energia	4 800	3 813
Elektrienergia	1 226	1 247
Soojusenergia	490	496
Kütus	3 084	2 070
Mitmesugused bürookulud	4 136	4 598
Koolituskulud	225	70
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	130	614
Muud	10 930	11 847
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 221	32 942

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	36 263	38 457
Sotsiaalmaksud	12 057	13 011
Kokku tööjõukulud	48 320	51 468
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	388	452
Kokku muud ärikulud	388	452

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 950	13 721

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2018

Osaühing BALTRAM (registrikood: 10079020) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE BLAAT	Juhatuse liige	01.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 562
Kokku	15 829
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 829
Kokku	15 829

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 562
Kokku	15 829
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 829
Kokku	15 829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	39647	25.82%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	113894	74.18%	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