

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

faks: +372 6129825

e-posti aadress: info@baltram.ee

veebilehe aadress: www.baltram.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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).

2015 aastal oli OÜ BaltRam käive 181 884 eurot.

2015 aasta lõppes 9 973 eurose kasumiga.

Keskmine töötajate arv 2015 aastal oli 7 töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega 57 916 eurot.

Merle Blaat
Juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 346	1 651	2
Nõuded ja ettemaksed	7 935	6 364	3
Varud	19 670	21 024	4
Kokku käibevara	32 951	29 039	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 365	4 245	6
Kokku põhivara	14 365	4 245	
Kokku varad	47 316	33 284	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 158	23 440	9
Kokku lühiajalised kohustused	18 158	23 440	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 341	0	
Kokku pikaajalised kohustused	9 341	0	
Kokku kohustused	27 499	23 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 375	6 375	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 830	2 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 973	517	
Kokku omakapital	19 817	9 844	
Kokku kohustused ja omakapital	47 316	33 284	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	181 884	193 450	10
Muud äritulud	8 468	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 971	-97 162	11
Mitmesugused tegevuskulud	-31 247	-31 488	12
Tööjõukulud	-57 916	-61 478	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 535	-2 215	
Muud ärikulud	-4 710	-594	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 973	513	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 973	517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 973	517	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 973	513	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 535	2 215	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	144	0	
Muud korrigeerimised	100	0	
Kokku korrigeerimised	2 779	2 215	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 572	1 747	
Varude muutus	1 355	1 761	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 160	-4 752	
Kokku rahavood äritegevusest	5 375	1 484	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 680	-4 080	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 680	-4 076	
Kokku rahavood	3 695	-2 592	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 651	4 243	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 695	-2 592	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 346	1 651	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	639	2 297	9 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)			517	517
Muud muutused omakapitalis	-16		16	0
31.12.2014	6 375	639	2 830	9 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 973	9 973
31.12.2015	6 375	639	12 803	19 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltRam 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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%.

Põhivara 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	5 079	1 552
Sularaha kassas	267	99
Kokku raha	5 346	1 651

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 958	6 958	
Ostjatelt laekumata arved	6 958	6 958	
Ettemaksed	977	977	
Muud makstud ettemaksed	977	977	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 935	7 935	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 387	5 387	
Ostjatelt laekumata arved	5 387	5 387	
Ettemaksed	977	977	
Muud makstud ettemaksed	977	977	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 364	6 364	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	19 670	21 024
kontoritarbed	19 670	21 024
Kokku varud	19 670	21 024

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 398	1 566
Üksikisiku tulumaks	995	1 078
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	2 298	2 499
Kohustuslik kogumispension	93	112
Töötuskindlustusmaksed	80	171
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 864	5 426

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	19 973	19 973
Akumuleeritud kulum	-13 513	-13 513
Jääkmaksumus	6 460	6 460
Amortisatsioonikulu	-2 215	-2 215
31.12.2014		
Soetusmaksumus	19 973	19 973
Akumuleeritud kulum	-15 728	-15 728
Jääkmaksumus	4 245	4 245
Ostud ja parendused	16 900	16 900
Amortisatsioonikulu	-2 535	-2 535
Müügid	-4 245	-4 245
31.12.2015		
Soetusmaksumus	23 030	23 030
Akumuleeritud kulum	-8 665	-8 665
Jääkmaksumus	14 365	14 365

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	11 220	1 879	9 341
Kapitalirendikohustused kokku	11 220	1 879	9 341

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	0	1 688
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	0	4 080

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 915	6 915	
Võlad töövõtjatele	4 051	4 051	
Maksuvõlad	4 864	4 864	
Muud võlad	2 328	2 328	
Muud viitvõlad	2 328	2 328	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 158	18 158	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 108	7 108	
Võlad töövõtjatele	6 035	6 035	
Maksuvõlad	5 426	5 426	
Muud võlad	4 871	4 871	
Muud viitvõlad	4 871	4 871	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 440	23 440	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 884	193 450
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	181 884	193 450
Kokku müügitulu	181 884	193 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarvete müük	137 081	148 936
Raamatupidamisteenused	44 803	44 514
Kokku müügitulu	181 884	193 450

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	81 150	93 929
Transpordikulud	2 821	3 233
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	83 971	97 162

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	12 000	12 040
Energia	3 703	5 550
Elektrienergia	1 016	1 224
Soojusenergia	678	888
Kütus	2 009	3 438
Mitmesugused bürookulud	4 245	3 762
Koolituskulud	130	84
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	215	228
Muud	10 954	9 824
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 247	31 488

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	43 171	45 865
Sotsiaalmaksud	14 745	15 613
Kokku tööjõukulud	57 916	61 478
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	4 245	0
Muud	465	594
Kokku muud ärikulud	4 710	594

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 548	5 102

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing BALTRAM (registrikood: 10079020) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE BLAAT	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 973
Kokku	12 803
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 303
Kokku	12 803

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 973
Kokku	12 803
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 303
Kokku	12 803

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	44803	24.63%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	137081	75.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Blaas	47506080238	Rohuneeme küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	6375 EUR

Sidevahendid

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