

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing BALTRAM

registrikood: 10079020

tänava/talu nimi, Laki 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10621

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

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).

2011.aastal oli OÜ BaltRam käive 245 315 eurot, mis on 9% vähem kui 2010.aastal.

2011.aasta lõppes 7131 eurose kahjumiga.

Keskmine töötajate arv 2011.aastal oli 8 töötajat.

2011.a. oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 70 600 eurot.

Merle Blaas
Juhtuse liige

31.05.2012

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 660	3 404	
Nõuded ja ettemaksud	11 373	9 359	2
Varud	31 198	38 210	
Kokku käibevara	44 231	50 973	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 889	13 148	4
Kokku põhivara	10 889	13 148	
Kokku varad	55 120	64 121	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	33 557	33 870	6
Kokku lühiajalised kohustused	33 557	33 870	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 389	8 946	
Kokku pikaajalised kohustused	7 389	8 946	
Kokku kohustused	40 946	42 816	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 275	18 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 131	-4 068	
Kokku omakapital	14 174	21 305	
Kokku kohustused ja omakapital	55 120	64 121	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	245 291	270 764	7
Muud äritulud	24	3 105	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 653	-160 154	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 392	-47 889	
Tööjõukulud	-70 600	-66 247	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 259	-1 715	
Muud ärikulud	-1 544	-1 934	
Ärikasum (kahjum)	-7 133	-4 070	
Finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 131	-4 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 131	-4 068	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 133	-4 070
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 259	1 715
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	91
Kokku korrigeerimised	2 259	1 806
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 014	2 112
Varude muutus	7 012	-2 906
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-374	13 600
Laekunud intressid	2	2
Kokku rahavood äritegevusest	-248	10 544
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 842
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-13 842
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 496	-757
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 496	-757
Kokku rahavood	-1 744	-4 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 404	7 459
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 744	-4 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 660	3 404

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	18 343	25 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 068	-4 068
31.12.2010	6 391	639	14 275	21 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 131	-7 131
31.12.2011	6 391	639	7 144	14 174

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltRam 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariiki euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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 soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsesest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega 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 soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 põhivaradelt on 30%, paljudustehnikalt 20%. ja renditud pindade rekonstrueerimiselt 11% aastas.

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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustes renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 092	8 002	
Ostjatelt laekumata arved	10 092	8 493	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-491	
Ettemaksed	1 281	1 357	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 373	9 359	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 488	573
Üksikisiku tulumaks	1 448	1 233
Erisoodustuse tulumaks	32	70
Sotsiaalmaks	3 090	2 819
Kohustuslik kogumispension	126	95
Töötuskindlustusmaksed	316	303
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 506	5 100

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	42 384	42 384
Akumuleeritud kulum	-41 272	-41 272
Jääkmaksumus	1 112	1 112
Ostud ja parendused	13 842	13 842
Amortisatsioonikulu	-1 715	-1 715
Müügid	-2 475	-2 475
Muud muutused	2 384	2 384
31.12.2010		
Soetusmaksumus	37 153	37 153
Akumuleeritud kulum	-24 005	-24 005
Jääkmaksumus	13 148	13 148
Amortisatsioonikulu	-2 259	-2 259
31.12.2011		
Soetusmaksumus	37 153	37 153
Akumuleeritud kulum	-26 264	-26 264
Jääkmaksumus	10 889	10 889

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 496	738
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 557	1 496
1-5 aasta jooksul	7 389	8 946

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 470	19 305	
Võlad töövõtjatele	9 559	9 407	
Maksuvõlad	6 506	5 100	3
Muud võlad	22	58	
Kokku võlad ja ettemaksud	33 557	33 870	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	245 291	270 764
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	245 291	270 764
Kokku müügitulu	245 291	270 764
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarvete müük	195 312	230 058
Raamatupidamisteenused	49 979	40 706
Kokku müügitulu	245 291	270 764

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	52 567	49 321
Sotsiaalmaksud	18 033	16 927
Kokku tööjõukulud	70 600	66 248
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Oü Baltram ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Osühing BALTRAM (registrikood: 10079020) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE BLAAT	Juhatuse liige	01.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 131
Kokku	7 144

Kasumit ei jagata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	49979	20.38%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	195312	79.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Blaas	47506080238		3111 EUR
Gunnar Niitsoo	35903300225		1632 EUR
Erkki Hohenthal	18.08.1949	Somero, Soome	1632 EUR

Sidevahendid

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