

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing BALTRAM

registrikood: 10079020

tänava/talu nimi, Laki 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 ostjate vastu	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	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).

2010.aastal oli OÜ BaltRam käive 4,2 miljonit krooni, mis on 11% vähem kui 2009.aastal.

2010.aasta lõppes 63 649 kroonise kahjumiga.

Keskmine töötajate arv 2010.aastal oli 9 töötajat.

2010.a. oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 1 miljon krooni.

Merle Blaas
Juhtuse liige

21.06.2011

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 266	116 708	
Nõuded ja ettemaksed	146 432	179 484	3
Varud	597 862	552 399	
Kokku käibevara	797 560	848 591	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	205 722	17 391	5
Kokku põhivara	205 722	17 391	
Kokku varad	1 003 282	865 982	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	529 949	468 978	7
Kokku lühiajalised kohustused	529 949	468 978	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	139 978	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	139 978	0	
Kokku kohustused	669 927	468 978	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 004	481 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 649	-194 875	
Kokku omakapital	333 355	397 004	
Kokku kohustused ja omakapital	1 003 282	865 982	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 236 536	4 685 971	8
Muud äritulud	48 580	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 505 863	-2 900 693	
Mitmesugused tegevuskulud	-749 296	-796 286	
Tööjõukulud	-1 036 542	-1 106 585	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 832	-23 016	5
Muud ärikulud	-30 261	-56 565	
Ärikasum (-kahjum)	-63 678	-197 174	
Finantstulud ja -kulud	29	2 299	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 649	-194 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 649	-194 875	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-63 678	-197 174	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 832	23 016	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 420	0	
Kokku korrigeerimised	28 252	23 016	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 052	97 182	
Varude muutus	-45 463	250 734	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	212 799	-183 549	
Laekunud intressid	29	2 299	
Kokku rahavood äritegevusest	164 991	-7 492	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-216 583	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-216 583	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 850	-11 850	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 850	-11 850	
Kokku rahavood	-63 442	-19 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	116 708	136 050	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63 442	-19 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 266	116 708	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	10 000	481 879	591 879
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-194 875	-194 875
31.12.2009	100 000	10 000	287 004	397 004
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-63 649	-63 649
31.12.2010	100 000	10 000	223 355	333 355

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltRam 2010.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.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2010.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulude ja kuludena.

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 tööaega üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 tööeest. Kasutatav norm põhivaradelt on 30%, paljundustehnikalt 20% ja renditud pindade rekonstrueerimiselt 11% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

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 (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustes renditud varad amortiseeritakse

sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumist.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 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.

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 ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	132 894	179 550
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 687	-7 687
Kokku nõuded ostjate vastu	125 207	171 863

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	125 207	171 863
Ostjatelt laekumata arved	132 894	179 550
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 687	-7 687
Ettemaksed	21 225	7 621
Kokku Nõuded ja ettemaksed	146 432	179 484

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 961	38 005
Üksikisiku tulumaks	19 301	9 245
Erisoodustuse tulumaks	1 094	1 868
Sotsiaalmaks	44 115	21 623
Kohustuslik kogumispension	1 482	0
Töötuskindlustusmaksed	4 747	2 176
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 803	72 917

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	663 164	663 164
Akumuleeritud kulum	-622 757	-622 757
Jääkmaksumus	40 407	40 407
Amortisatsioonikulu	-23 016	-23 016
31.12.2009		
Soetusmaksumus	663 164	663 164
Akumuleeritud kulum	-645 773	-645 773
Jääkmaksumus	17 391	17 391
Ostud ja parendused	216 583	216 583
Amortisatsioonikulu	-26 832	-26 832
Müügid	-38 729	-38 729
Muud muutused	37 309	37 309
31.12.2010		
Soetusmaksumus	581 322	581 322
Akumuleeritud kulum	-375 600	-375 600
Jääkmaksumus	205 722	205 722

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	11 551	10 923
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	23 401	11 850
1-5 aasta jooksul	139 978	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	302 063	216 300	
Võlad töövõtjatele	147 182	157 190	
Maksuvõlad	79 803	72 917	4
Muud võlad	901	22 571	
Kokku võlad ja ettemaksed	529 949	468 978	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 236 536	4 685 971
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 236 536	4 685 971
Kokku müügitulu	4 236 536	4 685 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kontoritarvete müük	3 599 618	3 973 408
Raamatupidamisteenused	636 918	697 989
Arvutitehnika ja hooldus	0	14 574
Kokku müügitulu	4 236 536	4 685 971

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	771 699	825 694
Sotsiaalmaksud	264 844	280 891
Kokku tööjõukulud	1 036 543	1 106 585
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	10 127

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing BALTRAM (registrikood: 10079020) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE BLAAT	Juhatuse liige	21.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 649
Kokku	223 355
Kasumit ei jagata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	636918	15.03%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	3599618	84.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Blaas	47506080238	Eesti	48800 EEK
Gunnar Niitsoo	35903300225		25600 EEK
Erkki Hohenthal		Somero, Soome	25600 EEK

Sidevahendid

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