

314639

Haija Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02 -07- 2008

Andra Kinsivee

OÜ BaltRam

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2007
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

Ärinimi: **OÜ BaltRam**

Aadress: Nunne 2
Tallinn 10133

Registrikood: 10079020

Telefon: 6 129 817
Faks: 6 129 825
E-mail: info@baltram.ee
Kodulehekülg: www.baltram.ee

Juhatuse liige:



Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused 9	
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 2 Sidusettevõtte	12
Lisa 3 Tehingud seotud osapooltega.....	12
Lisa 4 Maksud.....	13
Lisa 5 Põhivara	13
Lisa 6 Kapitali- ja kasutusrent	13
Lisa 7 Müügitulu.....	14
Lisa 8 Kaubad ja teenused	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused	14
Juhatuse allkirjad 2007.aasta aruandele	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
Osanike nimekiri	17



TEGEVUSARUANNE

OÜ BaltRami majandustegevuses on jätkuvalt kolm erinevat tegevusvaldkonda:

- 1) kontoritarvete müük (EMTAK kood 46491 paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük)
- 2) raamatupidamisteenuste osutamine (EMTAK kood 69202 raamatupidamine, maksualane nõustamine).
- 3) arvutite ja majandustarkvara müük (EMTAK kood 62091 muud infotehnoloogia-ja arvutialased tegevused)

2007.aastal oli OÜ BaltRam käive 9,5 miljonit krooni, mis on 11,5% vähem kui 2006.aastal.

2007.aasta lõppes 349 040 kroonise kasumiga.

2007.aastal investeeriti 24 172 krooni arvutite soetamiseks.

Keskmine töötajate arv 2007.aastal oli 14 töötajat. 2007.a. oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 2,2 miljonit krooni.

Juhatuse liikmetele juhatuse töös osalemise eest töötasu ei ole arvestatud.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ BaltRam 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäevaga 31.detsember 2007 a. ja aruande koostamispäeva 04. juuni 2008.a vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.
Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades;
4. OÜ BaltRam on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Merle Blaat
Juhatuse liige _____



Juhatuse liige: _____



Bilanss

AKTIVA

	31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	154 315	585 196	
Nõuded ja ettemaksed			1
Nõuded ostjate vastu	375 545	503 321	
Ettemaksed teenuste eest	13 986	51 764	
Nõuded ja ettemaksed kokku	389 531	555 085	
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	1 037 017	900 622	
KÄIBEVARA KOKKU	1 580 863	2 040 903	

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtte osad	0	8 326	2
Materiaalne põhivara			5
Rendipinna rekonstrueerimine (jääkmaksum.)	31 163	59 730	
Muu inventar (jääkmaksumuses)	60 503	19 441	
Materiaalne põhivara kokku	91 666	79 171	
PÕHIVARA KOKKU	91 666	87 497	

VARAD KOKKU	1 672 529	2 128 400	
--------------------	------------------	------------------	--

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

KOHUSTUSED

Laenukohustused			
Lühiajaline laen	0	398 629	3
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	568 926	485 842	
Võlad töövõtjatele	286 088	393 384	
Maksuvõlad	150 482	331 348	4
Muud võlad	42 028	267 208	
Võlad ja ettemaksed kokku	1 047 524	1 477 782	
Pikaajaline võlg	23 976	0	6
KOHUSTUSED KOKKU	1 071 500	1 876 411	

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS

Osakapitali nimiväärtus	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmise perioodi jaotamata kasum	141 989	20 545	
Aruandeaasta puhaskasum	349 040	121 444	
OMAKAPITAL KOKKU	601 029	251 989	

KOHUSTUSED JA OMAKAP. KOKKU	1 672 529	2 128 400	
------------------------------------	------------------	------------------	--



Kasumiaruanne

	01.01.07-31.12.07	01.01.06-31.12.06	Lisa nr.
ÄRITULUD			
Müügitulu	9 502 341	10 732 149	7
Muud äritulud	48	6 909	
ÄRITULUD KOKKU	9 502 389	10 739 058	
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenus	5 815 994	5 689 073	
Mitmesugused tegevuskulud	1 069 373	1 556 446	
Tööjõu kulud			
Palgakulud	1 673 958	2 356 338	
Sotsiaalmaksud	552 408	777 735	
Töötuskindlustus	5 026	6 773	
Tööjõu kulud kokku	2 231 392	3 140 846	
Kulum	50 406	46 967	
Muud ärikulud	174 293	223 970	
ÄRIKULUD KOKKU	9 341 458	10 657 302	
ÄRIKASUM	160 931	81 756	
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Muud intressi ja -finantstulud	196 435	31 362	
Tulud/kulud(-) sidusettevõtte osadelt	0	8 326	
Finantskulud kapitaliosaluselt	-8 326	0	
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU	188 109	39 688	
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	349 040	121 444	
ARUANDEAASTA KASUM	349 040	121 444	



Rahavoogude aruanne

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Äritegevusest saadud varad		
Puhaskasum	349 040	121 444
Amortisatsioon	50 406	46 967
Kasum/kahjum pikajal.finantsinvesteeringust	8 326	-8 326
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	0
<i>Äritegevusest saadud varade muutused</i>		
Nõuded ostjate vastu	127 776	25 524
Ettemaksed teenuste eest	37 777	14 363
Varud	-136 394	-52 559
Võlad tarnijatele	83 084	102 374
Maskuvõlad	-180 866	20 479
Võlad töövõtjatele	-107 296	-7 981
Muud võlad	-225 179	224 832
Rahavood äritegevusest kokku	6 674	487 117
Rahavood investeerimisest		
Laenukohustuste suurenemine/-vähenemine		
Materiaalse põhivara soetus	-62 901	0
Rahavood investeerimisest kokku	-62 901	0
Rahavood finantseerimisest		
Laenukohustuste suurenemine/-vähenemine		
Laenu tagasimaksed	-374 654	-165 827
Liisingumaksed	0	0
Rahavood finantseerimisest kokku	-374 654	-165 827
Rahavood kokku	-430 881	321 290
Raha ja raha ekvivalendid per.alguses	585 196	263 906
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-430 881	321 290
Raha ja raha ekvivalendid per.lõpus	154 315	585 196



Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiivkapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/-kahjum	Aruandeaasta kasum/-kahjum	KOKKU
31.12.2005	100 000	10 000	-48 439	68 984	130 545
2005.a.jaotamata puhaskasum			68 984	-68 984	
Aruandeaasta kasum				121 444	
31.12.2006	100 000	10 000	20 545	121 444	251 989
31.12.2006	100 000	10 000	20 545	121 444	251 989
2006.a.jaotamata puhaskasum			121 444	-121 444	
Aruandeaasta kasum				349 040	
31.12.2007	100 000	10 000	141 989	349 040	601 029



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ BaltRam 2007.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja pangakontod

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

Nõuded ostjate vastu

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 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.

Kapitali- ja kasutusrendid

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.

Ettevõtte tulumaks

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.



Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2007.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.

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

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.



Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Nõuded ostjate vastu	375 804	508 355
Lootusetud võlglased	- 259	-5 034
KOKKU	375 546	503 321

Lisa 2 Sidusettevõtte

2006.a omas OÜ BaltRam osalust järgmises sidusettevõttes

Firma nimi OÜ BaltRam Print

Asukoht Eesti, Tallinn

Põhitegevusala Trükiteenused

2007 a müüs OÜ Baltram osaluse OÜ Baltram Prindis.

	<u>31.12.2007</u>	<u>Vähene mine</u>	<u>31.12.2006</u>
Osalus %	0	-20	20
Kahjum osaluse müügist	0	-8 326	8 326
Investeeringu väärtus kokku	0	-8 326	8 326

Lisa 3 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooled:

Sidusettevõtte OÜ BaltRam Print (20%)

Osanik Erkki Hohenthal (25,6 %)

OÜ BaltRam on 2007 aastal ostanud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid sidusettevõttele:

	<u>Ostud</u>	<u>Müügid</u>
OÜ BaltRam Print	4 096	21 514

Saldod seotud osapooltega

	<u>31.12.07</u>	<u>31.12.06</u>
Saadud laenu jääk		
Erkki Hohenthal	0	398 629

Saadud laen oli intressideta ja tagatiseta, seisuga 31.12.07 on laen tagasi makstud.

Juhatus liige: _____



Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12. 07	31.12. 06
Käibemaks	65 750	100 697
Üksikisiku tulumaks	25 343	52 555
Sotiaalmaks	49 348	162 247
Erisoodustuse tulumaks	6 566	9 857
Töötuskindlustusmakse	1 140	2 975
Kogumispension	2 327	3 017
Erisoodust.tulumaksu intress	8	
Kokku	150 482	331 348

Lisa 5 Põhivara

	Muu inventar ja sisseseade	Rendipinna rekonstrueerimine	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	410 997	259 697	670 694
Lisandumine	62 901	0	0
Mahakandmine	-9 860	0	-9 860
Soetusmaksumus 31.12.2007	464 038	259 697	723 735
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-391 556	-199 967	-591 523
Arvestatud kulum	-21 839	-28 567	-50 406
Mahakantud põhivara kulum	9 860	0	9 860
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-403 535	-228 534	-641 929
Jääkmaksumus 31.12.2006	19 441	59 730	79 171
Jääkmaksumus 31.12.2007	60 503	31 163	91 666

Lisa 6 Kapitali- ja kasutusrent

Auto rendilepingu kohaselt rendikulu summa lepingu lõpuni 15.11.2010 on 36 229 krooni
intressiga 6,7% aastas. 2008 a makstav summa on 23 976.

Seisuga 31.12.2007 on ettevõttel 3 kasutusrendi lepingut. 2007.aastal maksti kasutusrendi makseid
kokku 134 358 krooni (2006: 229 893 krooni) , sh 15 612 krooni intresse.



Lisa 7 Müügitulu

OÜ BaltRam müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Kontoritarvete müük (EMTAK 46491)	7 312 667	6 728 744
Raamatupidamisteenused (EMTAK 69202)	1 193 399	2 869 396
Arvutitehnika ja hooldus (EMTAK 62091)	996 274	1 134 009
Kokku	9 502 340	10 732 149

sh

Eesti Vabariigi territooriumil	9 502 340	10 718 507
EU sisene käive	0	13 642

Lisa 8 Kaubad ja teenused

	<u>2006 2007</u>	<u>2006</u>
Kontorikaubad müügiks	4 991 757	4 789 087
Arvutikaubad müügiks	671 670	698 085
Kaupade transport	152 567	201 901
KOKKU	5 815 994	5 689 073

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsember 2007 moodustas 491 029 krooni. Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 387 913 krooni
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 103 116 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007

Juhatuse liige: _____



Juhatuse allkirjad 2007.aasta aruandele

OÜ BaltRam juhatus on koostanud 2007.aasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ning raamatupidamise aruandest koos lisadega.

Majandusaasta aruandele on lisatud kasumi jaotamise ettepanek.

Merle Blaas
Juhatuse liige



04.juuni 2008.a

Juhatuse liige:



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ BaltRam jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2006	141 989
2007.aasta kasum	349 040
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007	491 029

Vastavalt juhatuse otsusele dividende ei maksta.



Osanike nimekiri

<u>Osaniku nimi</u>	<u>Osa suurus</u>
Merle Blaat Isikukood 47506080238 Viimsi vald Harjumaa	48 800 krooni 48,8%
Erkki Hohental Ihamäki 31400 Somero Soome Vabariik	25 600 krooni 25,6%
Gunnar Niitsoo Isikukood 35903300225 Järveotsa tee 11 – 53 Tallinn	25 600 krooni 25,6%