

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing BALTRAM

registrikood: 10079020

tänava/talu nimi Nunne 2

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10133

maakond: Harju maakond

telefon: 6129817

faks: 6129825

e-posti aadress: info@baltram.ee

veebilehe aadress: www.baltram.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ BaltRami majandustegevuses on 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)

2009.aastal oli OÜ BaltRam käive 4,7 miljonit krooni, mis on 38% vähem kui 2008.aastal.

2009.aasta lõppes 194 875 kroonise kahjumiga.

Keskmine töötajate arv 2009.aastal oli 9 töötajat. 2009.a. oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 1,1 miljonit krooni, millest juhatuse liikme tasu 10 127 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ BaltRam 2009.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 2009 a. ja aruande koostamispäeva 31. mai 2010 avahemikul, 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 ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	116 708	136 050	
Nõuded ja ettemaksed	179 484	276 666	3
Varud	552 399	803 133	
Kokku käibevara	848 591	1 215 849	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 391	40 407	5
Kokku põhivara	17 391	40 407	
Kokku varad	865 982	1 256 256	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	468 978	652 527	7
Kokku lühiajalised kohustused	468 978	652 527	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	11 850	6
Kokku pikaajalised kohustused		11 850	
Kokku kohustused	468 978	664 377	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	481 879	491 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-194 875	-9 150	
Kokku omakapital	397 004	591 879	
Kokku kohustused ja omakapital	865 982	1 256 256	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 685 971	7 689 901	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 900 693	-4 874 995	
Mitmesugused tegevuskulud	-796 286	-869 946	
Tööjõukulud	-1 106 585	-1 785 716	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 016	-51 259	5
Muud ärikulud	-56 565	-117 232	
Ärikasum (-kahjum)	-197 174	-9 247	
Finantstulud ja -kulud	2 299	97	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-194 875	-9 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-194 875	-9 150	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-197 174	-9 247	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 016	51 259	5
Kokku korrigeerimised	23 016	51 259	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97 182	112 865	
Varude muutus	250 734	233 884	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-183 549	-394 997	
Laekunud intressid	2 299	97	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 492	-6 139	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 850	-12 126	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 850	-12 126	
Kokku rahavood	-19 342	-18 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	136 050	154 315	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 342	-18 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 708	136 050	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	100 000	10 000	491 029	601 029
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-9 150	-9 150
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltRam 2009.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 2009.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 akumuleeritud 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.

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.

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)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	179 550	282 127
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 687	-12 996
Kokku nõuded ostjate vastu	171 863	269 131

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	171 863	269 131
Ettemaksed	7 621	7 535
Kokku Nõuded ja ettemaksed	179 484	276 666

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	38 005	61 577
Üksikisiku tulumaks	9 245	15 041
Erisoodustuse tulumaks	1 868	2 955
Sotsiaalmaks	21 623	34 154
Kohustuslik kogumispension	0	1 644
Töötuskindlustusmaksed	2 176	726
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 917	116 097

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus		663 164
Akumuleeritud kulum		-622 757
Jääkmaksumus		40 407
Amortisatsioonikulu	-23 016	-23 016
31.12.2009		
Jääkmaksumus	17 391	17 391

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	10 923	18 999
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	11 850	12 126
1-5 aasta jooksul		11 850

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	216 300	251 855	
Võlad töövõtjatele	157 190	247 809	
Maksuvõlad	72 917	116 097	4
Muud võlad	22 571	36 767	
Kokku võlad ja ettemaksed	468 978	652 528	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 685 971	7 689 901
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 685 971	7 689 901
Kokku müügitulu	4 685 971	7 689 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kontoritarvete müük	3 973 408	6 092 887
Raamatupidamisteenused	697 989	842 898
Arvutitehnika ja hooldus	14 574	754 116
Kokku müügitulu	4 685 971	7 689 901

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	825 694	1 339 619
Sotsiaalmaksud	280 891	446 097
Kokku tööjõukulud	1 106 585	1 785 716

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing BALTRAM (registrikood: 10079020) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE BLAAT	Juhatuse liige	17.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	481 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-194 875
Kokku	287 004
Kasumit otsustati mitte jagada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	3973408	84.79%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	697989	14.90%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	14574	0.31%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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