

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing BALTRAM

registrikood: 10079020

tänava/talu nimi, Suurtüki 4a-8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	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

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).

2012.aastal oli OÜ BaltRam käive 251 422 eurot.

2012.aasta lõppes 5 662 eurose kasumiga.

Keskmine töötajate arv 2012.aastal oli 8 töötajat.

2012.a. oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 64 362 eurot.

Merle Blaat
Juhtuse liige

03.06.2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 257	1 660	2
Nõuded ja ettemaksed	11 037	11 373	3
Varud	28 977	31 198	5
Kokku käibevara	44 271	44 231	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 675	10 889	6
Kokku põhivara	8 675	10 889	
Kokku varad	52 946	55 120	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	27 342	33 557	8
Kokku lühiajalised kohustused	27 342	33 557	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 768	7 389	
Kokku pikaajalised kohustused	5 768	7 389	
Kokku kohustused	33 110	40 946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 144	14 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 662	-7 131	
Kokku omakapital	19 836	14 174	
Kokku kohustused ja omakapital	52 946	55 120	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	243 654	245 291	9
Muud äritulud	7 768	24	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 967	-133 653	11
Mitmesugused tegevuskulud	-48 025	-44 392	12
Tööjõukulud	-64 362	-70 600	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 215	-2 259	
Muud ärikulud	-4 206	-1 544	14
Ärikasum (kahjum)	5 647	-7 133	
Finantstulud ja -kulud	15	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 662	-7 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 662	-7 131	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 647	-7 133	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 215	2 259	
Kokku korrigeerimised	2 215	2 259	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	336	-2 014	
Varude muutus	2 221	7 012	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 215	-374	
Laekunud intressid	15	2	
Kokku rahavood äritegevusest	4 219	-248	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 622	-1 496	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 622	-1 496	
Kokku rahavood	2 597	-1 744	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 660	3 404	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 597	-1 744	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 257	1 660	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 662	5 662
31.12.2012	6 391	639	12 806	19 836

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltRam 2012.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 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 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 põhivaradelt on 30%, paljundustehnikalt 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. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustes renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed 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 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	39	209
Arvelduskontod	4 218	1 451
Kokku raha	4 257	1 660

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 004	11 004			
Ostjatelt laekumata arved	11 004	11 004			
Ettemaksed	33	33			
Tulevaste perioodide kulud	33	33			
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 037	11 037			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 092	10 092			
Ostjatelt laekumata arved	10 092	10 092			
Ettemaksed	1 281	1 281			
Tulevaste perioodide kulud	1 281	1 281			
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 373	11 373			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 708	1 488
Üksikisiku tulumaks	1 075	1 448
Erisoodustuse tulumaks	218	32
Sotsiaalmaks	2 923	3 090
Kohustuslik kogumispension	100	126
Töötuskindlustusmaksed	209	316
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 233	6 506

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	28 977	31 198
kontoritarbed	28 977	31 198
Kokku varud	28 977	31 198

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-2 214	-2 214
31.12.2012		
Soetusmaksumus	37 153	37 153
Akumuleeritud kulum	-28 478	-28 478
Jääkmaksumus	8 675	8 675

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 557	1 496
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 621	1 557
1-5 aasta jooksul	5 768	7 389

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 685	10 685			
Võlad töövõtjatele	8 803	8 803			
Maksuvõlad	6 233	6 233			
Muud võlad	1 621	1 621			
Muud viitvõlad	1 621	1 621			
Kokku võlad ja ettemaksed	27 342	27 342			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 913	15 913			
Võlad töövõtjatele	9 559	9 559			
Maksuvõlad	6 506	6 506			
Muud võlad	1 579	1 579			
Muud viitvõlad	1 579	1 579			
Kokku võlad ja ettemaksed	33 557	33 557			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	243 654	245 291
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	243 654	245 291
Kokku müügitulu	243 654	245 291
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarvete müük	192 042	195 312
Raamatupidamisteenused	51 612	49 979
Kokku müügitulu	243 654	245 291

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 768	24
Kokku muud äritulud	7 768	24

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

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	122 846	129 180
Transpordikulud	4 121	4 473
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	126 967	133 653

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	17 109	17 471
Energia	8 064	7 255
Elektrienergia	1 436	1 534
Soojusenergia	2 723	2 259
Kütus	3 905	3 462
Mitmesugused bürookulud	10 148	6 432
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	107	324
Muud	12 597	12 910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 025	44 392

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	47 622	52 567
Sotsiaalmaksud	16 740	18 033
Kokku tööjõukulud	64 362	70 600
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Muud	4 206	1 544
Kokku muud ärikulud	4 206	1 544

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2013

Osaühing BALTRAM (registrikood: 10079020) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE BLAAT	Juhatuse liige	07.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 662
Kokku	12 806

Kasumit ei jagata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	51612	21.18%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	192042	78.82%	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