

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing BALTRAM

registrikood: 10079020

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

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).

2013.aastal oli OÜ BaltRam käive 203 697 eurot.

2013.aasta lõppes 10 509 eurose kahjumiga.

Keskmine töötajate arv 2013.aastal oli 8 töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega 60 292 eurot.

Merle Blaat
Juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 243	4 257	2
Nõuded ja ettemaksed	8 111	11 037	3
Varud	22 785	28 977	4
Kokku käibevara	35 139	44 271	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 460	8 675	6
Kokku põhivara	6 460	8 675	
Kokku varad	41 599	52 946	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 192	27 342	8
Kokku lühiajalised kohustused	28 192	27 342	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 080	5 768	
Kokku pikaajalised kohustused	4 080	5 768	
Kokku kohustused	32 272	33 110	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 806	7 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 509	5 662	
Kokku omakapital	9 327	19 836	
Kokku kohustused ja omakapital	41 599	52 946	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	203 697	243 654	9
Muud äritulud	0	7 768	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 866	-126 967	11
Mitmesugused tegevuskulud	-38 372	-48 025	12
Tööjõukulud	-60 292	-64 362	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 215	-2 215	6
Muud ärikulud	-2 461	-4 206	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 509	5 647	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 509	5 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 509	5 647	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 509	5 647	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 215	2 215	6
Kokku korrigeerimised	2 215	2 215	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 926	336	
Varude muutus	6 192	2 221	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	850	-6 215	
Laekunud intressid	0	15	
Kokku rahavood äritegevusest	1 674	4 219	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 688	-1 622	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 688	-1 622	
Kokku rahavood	-14	2 597	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 257	1 660	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14	2 597	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 243	4 257	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 509	-10 509
31.12.2013	6 391	639	2 297	9 327

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltRam 2013.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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	4 016	4 218
Sularaha kassas	227	39
Kokku raha	4 243	4 257

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 134	7 134	
Ostjatelt laekumata arved	7 134	7 134	
Ettemaksed	977	977	
Muud makstud ettemaksed	977	977	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 111	8 111	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	22 785	28 977
kontoritarbed	22 785	28 977
Kokku varud	22 785	28 977

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 809	1 708
Üksikisiku tulumaks	1 257	1 075
Erisoodustuse tulumaks	0	218
Sotsiaalmaks	2 858	2 923
Kohustuslik kogumispension	127	100
Töötuskindlustusmaksed	216	209
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 267	6 233

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	14 966	14 966
Muud muutused	-17 181	-17 181
31.12.2013		
Soetusmaksumus	19 973	19 973
Akumuleeritud kulum	-13 513	-13 513
Jääkmaksumus	6 460	6 460

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 621	1 557
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	1 688	1 621
1-5 aasta jooksul	4 080	5 768

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 434	12 434			
Võlad töövõtjatele	7 245	7 245			
Maksuvõlad	6 267	6 267			5
Muud võlad	2 246	2 246			
Muud viitvõlad	2 246	2 246			
Kokku võlad ja ettemaksed	28 192	28 192			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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			5
Muud võlad	1 621	1 621			
Muud viitvõlad	1 621	1 621			
Kokku võlad ja ettemaksed	27 342	27 342			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	203 697	243 654
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	203 697	243 654
Kokku müügitulu	203 697	243 654
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarvete müük	157 912	192 042
Raamatupidamisteenused	45 785	51 612
Kokku müügitulu	203 697	243 654

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	7 768
Kokku muud äritulud	0	7 768

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	107 040	122 846
Transpordikulud	3 826	4 121
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	110 866	126 967

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	13 642	17 109
Energia	6 398	8 064
Elektrienergia	910	1 436
Soojusenergia	2 037	2 723
Kütus	3 451	3 905
Mitmesugused bürookulud	6 786	10 148
Koolituskulud	132	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	107
Muud	11 414	12 597
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 372	48 025

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	45 314	47 622
Sotsiaalmaksud	14 978	16 740
Kokku tööjõukulud	60 292	64 362
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	2 461	4 206
Kokku muud ärikulud	2 461	4 206

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 600	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Osaühing BALTRAM (registrikood: 10079020) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE BLAAT	Juhatuse liige	25.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 509
Kokku	2 297
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 297
Kokku	2 297

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 509
Kokku	2 297
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 297
Kokku	2 297

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	45785	22.48%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	157912	77.52%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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