

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing BALTRAM

registrikood: 10079020

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10415

telefon: +372 6464095

e-posti aadress: info@baltram.ee

veebilehe aadress: www.baltram.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	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).

2021 aastal oli OÜ BaltRam käive 87 099 eurot.

2021 aasta lõppes 2 531 eurose kahjumiga.

Keskmine töötajate arv 2021 aastal oli 3 töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega 31 879 eurot.

Merle Blaat
Juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 468	9 197	2
Nõuded ja ettemaksed	4 110	3 097	3
Varud	9 244	10 864	4
Kokku käibevarad	18 822	23 158	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	1 690	6
Kokku põhivarad	0	1 690	
Kokku varad	18 822	24 848	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	143	1 663	7
Võlad ja ettemaksed	11 600	12 850	8
Kokku lühiajalised kohustised	11 743	14 513	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	143	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	143	
Kokku kohustised	11 743	14 656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 375	6 375	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 678	1 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 613	1 984	
Kokku omakapital	7 079	10 192	
Kokku kohustised ja omakapital	18 822	24 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	87 099	97 273	9
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 104	-40 677	10
Mitmesugused tegevuskulud	-23 052	-22 366	11
Tööjõukulud	-31 879	-28 082	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 690	-2 535	6
Muud ärikulud	-848	-824	13
Ärikasum (kahjum)	-2 474	2 791	
Intressikulud	-58	-147	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 532	2 644	
Tulumaks	-81	-660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 613	1 984	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltRam raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ BaltRam kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga 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 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 tööeast. Kasutatav norm kontoritehnikal ja mööblil on 30% ning autol 16%.

Põhivarade 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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustes renditud varad amortiseeritakse

sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimakseid 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 ettevõtte kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustuselt, kingitustelt, annetustelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Kuni 31.12.2018 oli dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 01.01.2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat määra 14/86 ja tavamäära 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendide välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	5 320	9 110
Sularaha kassas	148	87
Kokku raha	5 468	9 197

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 093	4 093
Ostjatelt laekumata arved	4 093	4 093
Ettemaksed	17	17
Muud makstud ettemaksed	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 110	4 110
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 080	3 080
Ostjatelt laekumata arved	3 080	3 080
Ettemaksed	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 097	3 097

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	9 244	10 864
kontoritarbed	9 244	10 864
Kokku varud	9 244	10 864

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	926	889
Üksikisiku tulumaks	171	136
Erisoodustuse tulumaks	54	59
Sotsiaalmaks	614	656
Kohustuslik kogumispension	21	26
Töötuskindlustusmaksed	17	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 803	1 792

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	23 030	23 030
Akumuleeritud kulum	-18 805	-18 805
Jääkmaksumus	4 225	4 225
Amortisatsioonikulu	-2 535	-2 535
31.12.2020		
Soetusmaksumus	23 030	23 030
Akumuleeritud kulum	-21 340	-21 340
Jääkmaksumus	1 690	1 690
Amortisatsioonikulu	-1 690	-1 690
31.12.2021		
Soetusmaksumus	23 030	23 030
Akumuleeritud kulum	-23 030	-23 030
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Sõiduauto	143	143	0	5,5%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	143	143			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Sõiduauto	1 806	1 663	143	5,5%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	1 806	1 663	143		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 595	2 595
Võlad töövõtjatele	2 285	2 285
Maksuvõlad	1 803	1 803
Muud võlad	4 902	4 902
Muud viitvõlad	4 902	4 902
Saadud ettemaksed	15	15
Muud saadud ettemaksed	15	15
Kokku võlad ja ettemaksed	11 600	11 600
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 791	4 791
Võlad töövõtjatele	2 265	2 265
Maksuvõlad	1 792	1 792
Muud võlad	4 002	4 002
Muud viitvõlad	4 002	4 002
Kokku võlad ja ettemaksed	12 850	12 850

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 099	97 273
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 099	97 273
Kokku müügitulu	87 099	97 273
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarvete müük	48 428	59 254
Raamatupidamisteenused	38 671	38 019
Kokku müügitulu	87 099	97 273

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	31 772	39 920
Transpordikulud	332	757
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 104	40 677

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	3 779	3 980
Energia	2 988	3 617
Kütus	2 988	3 617
Mitmesugused bürookulud	2 437	3 342
Muud	13 848	11 427
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 052	22 366

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	23 897	21 033
Sotsiaalmaksud	7 982	7 049
Kokku tööjõukulud	31 879	28 082
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	848	824
Kokku muud ärikulud	848	824

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 804	7 133

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

Osaühing BALTRAM (registrikood: 10079020) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE BLAAT	Juhatuse liige	16.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 613
Kokku	65
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65
Kokku	65

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 613
Kokku	65
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65
Kokku	65

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	48428	55.60%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	38671	44.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Blaas	47506080238	Eesti	6375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464095
E-posti aadress	info@baltram.ee
Veebilehe aadress	www.baltram.ee