

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Balfour Projektijuhtimise OÜ

registrikood: 12133634

tänava/talu nimi, Kase tn 40a-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12012

telefon: +372 5174779

e-posti aadress: info@balfour.ee

veebilehe aadress: www.projectmanagement.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Balfour Projektijuhtimise OÜ põhitegevusalaks on projektijuhtimisteenused kinnisvara ja ehituse vallas. Samuti erinevad konsultatsioonid kinnisvara ja ehituse vallas. Aastal 2022 pakkus äriühing kinnisvara alaseid konsultatsioone ning kinnisvara- ja ehituse projektijuhtimisteenuseid kokku 132tuh EUR väärtuses. Aastal 2023 on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	69 996	56 059
Nõuded ja ettemaksed	17 158	17 907
Kokku käibevarad	87 154	73 966
Kokku varad	87 154	73 966
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	688	222
Võlad ja ettemaksed	6 670	7 311
Kokku lühiajalised kohustised	7 358	7 533
Kokku kohustised	7 358	7 533
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 933	4 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 363	59 410
Kokku omakapital	79 796	66 433
Kokku kohustised ja omakapital	87 154	73 966

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	132 440	94 079
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 340	-6 807
Mitmesugused tegevuskulud	-14 419	-12 837
Tööjõukulud	-15 960	-9 734
Ärikasum (kahjum)	71 721	64 701
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 721	64 701
Tulumaks	-8 358	-5 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 363	59 410

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balfour Projektjuhtimise OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või Ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt tuludele või arvestades muud meetodit kirjeldatud aruande lisades.

Seotud osapooled

Balfour OÜ majandusaasta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 406	10 406
Ostjatelt laekumata arved	10 406	10 406
Laenunõuded	6 200	6 200
Ettemaksed	552	552
Muud makstud ettemaksed	552	552
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 158	17 158
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 355	15 355
Ostjatelt laekumata arved	15 355	15 355
Laenunõuded	2 000	2 000
Ettemaksed	552	552
Muud makstud ettemaksed	552	552
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 907	17 907

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 459	2 459
Võlad töövõtjatele	784	784
Maksuvõlad	1 224	1 224
Muud võlad	2 203	2 203
Muud viitvõlad	2 203	2 203
Kokku võlad ja ettemaksed	6 670	6 670
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 074	4 074
Võlad töövõtjatele	784	784
Maksuvõlad	1 250	1 250
Muud võlad	1 203	1 203
Muud viitvõlad	1 203	1 203
Kokku võlad ja ettemaksed	7 311	7 311

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 720	41 004
Läti	67 720	53 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 440	94 079
Kokku müügitulu	132 440	94 079
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	132 440	94 079
Kokku müügitulu	132 440	94 079

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 000	7 319
Sotsiaalmaksud	3 960	2 415
Kokku tööjõukulud	15 960	9 734
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	12 000	7 319

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Balfour Projektijuhtimise OÜ (registrikood: 12133634) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS MÄNDMETS	Juhatuse liige	11.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 363
Kokku	77 296
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 296
Kokku	77 296

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 363
Kokku	77 296

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	132440	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5174779
E-posti aadress	info@balfour.ee
Veebilehe aadress	www.projectmanagement.ee