

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Balfour Projektijuhtimise OÜ

**registrikood:** 12133634

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

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 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 Raha                        | 7  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed        | 7  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad      | 8  |
| Lisa 5 Laenukohustised             | 8  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed         | 9  |
| Lisa 7 Müügitulu                   | 9  |
| Lisa 8 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 9 Seotud osapooled            | 10 |
| Aruande allkirjad                  | 11 |

## Tegevusaruanne

Balfour Projektijuhtimise OÜ põhitegevusalaks on projektijuhtimisteenused kinnisvara ja ehituse vallas. Samuti erinevad konsultatsioonid kinnisvara ja ehituse vallas. Aastal 2018 pakkus äriühing kinnisvara alaseid konsultatsioone ning kinnisvara- ja ehituse projektijuhtimisteenuseid kokku 144 tuh EUR väärtuses. Aastal 2019 on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 64 904        | 59 041        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 11 400        | 12 827        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>76 304</b> | <b>71 868</b> |
| Põhivarad                                    |               |               |
| Materiaalsed põhivarad                       | 5 958         | 9 208         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>5 958</b>  | <b>9 208</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>82 262</b> | <b>81 076</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 2 796         | 3 156         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 16 170        | 12 326        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>18 966</b> | <b>15 482</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 0             | 2 933         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>      | <b>2 933</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>18 966</b> | <b>18 415</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 161         | 506           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 59 635        | 59 655        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>63 296</b> | <b>62 661</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>82 262</b> | <b>81 076</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 143 543       | 125 619       |
| Muud äritulud                               | 0             | 692           |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -42 756       | -27 171       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -8 021        | -9 959        |
| Tööjõukulud                                 | -15 246       | -15 370       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -3 250        | -3 250        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>74 270</b> | <b>70 561</b> |
| Intressikulud                               | -91           | -156          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>74 179</b> | <b>70 405</b> |
| Tulumaks                                    | -14 544       | -10 750       |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>59 635</b> | <b>59 655</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Balfour Projektjuhtimise OÜ 2018. 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 tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Arvelduskontod    | 64 904        | 59 041        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>64 904</b> | <b>59 041</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 11 400        | 11 400         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 11 400        | 11 400         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>11 400</b> | <b>11 400</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 12 827        | 12 827         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 12 827        | 12 827         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>12 827</b> | <b>12 827</b>  |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                            |                    | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|---------|
|                     |                         |                            | Masinad ja seadmed |         |
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid |                    |         |
| 31.12.2016          |                         |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 16 250                  | 1 649                      | 17 899             | 17 899  |
| Akumuleeritud kulum | -3 792                  | -1 649                     | -5 441             | -5 441  |
| Jääkmaksumus        | 12 458                  | 0                          | 12 458             | 12 458  |
|                     |                         |                            |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -3 250                  |                            | -3 250             | -3 250  |
|                     |                         |                            |                    |         |
| 31.12.2017          |                         |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 16 250                  | 1 649                      | 17 899             | 17 899  |
| Akumuleeritud kulum | -7 042                  | -1 649                     | -8 691             | -8 691  |
| Jääkmaksumus        | 9 208                   | 0                          | 9 208              | 9 208   |
|                     |                         |                            |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -3 250                  |                            | -3 250             | -3 250  |
|                     |                         |                            |                    |         |
| 31.12.2018          |                         |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 16 250                  | 1 649                      | 17 899             | 17 899  |
| Akumuleeritud kulum | -10 292                 | -1 649                     | -11 941            | -11 941 |
| Jääkmaksumus        | 5 958                   | 0                          | 5 958              | 5 958   |

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 2 796      | 2 796                             |                     |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 2 796      | 2 796                             |                     |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |
|                                      | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 6 089      | 3 156                             | 2 933               |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 6 089      | 3 156                             | 2 933               |             |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 2 277         | 2 277          |
| Võlad töövõtjatele               | 761           | 761            |
| Maksuvõlad                       | 2 330         | 2 330          |
| Muud võlad                       | 10 802        | 10 802         |
| Dividendivõlad                   | 10 000        | 10 000         |
| Muud viitvõlad                   | 802           | 802            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>16 170</b> | <b>16 170</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 1 831         | 1 831          |
| Võlad töövõtjatele               | 761           | 761            |
| Maksuvõlad                       | 1 361         | 1 361          |
| Muud võlad                       | 8 373         | 8 373          |
| Dividendivõlad                   | 5 206         | 5 206          |
| Muud viitvõlad                   | 3 167         | 3 167          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>12 326</b> | <b>12 326</b>  |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 133 918        | 68 301         |
| Holland                                     | 9 625          | 57 318         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>143 543</b> | <b>125 619</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>143 543</b> | <b>125 619</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine        | 143 543        | 125 619        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>143 543</b> | <b>125 619</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2018          | 2017          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 11 463        | 11 556        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 3 783         | 3 814         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>15 246</b> | <b>15 370</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1             | 1             |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 70         |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2018  | 2017  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                                                                  | Ostud | Ostud |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 2 287 | 8 074 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2018   | 2017   |
| Arvestatud tasu                                                               | 11 463 | 11 556 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2019

**Balfour Projektijuhtimise OÜ (registrikood: 12133634) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARGUS MÄNDMETS    | Juhatuse liige     | 02.07.2019           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 161         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 59 635        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>60 796</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 60 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 796           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>60 796</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 161         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 59 635        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>60 796</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 60 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 796           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>60 796</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 143543          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi                  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| osaühing<br>ESCONDIDO<br>INVEST | 11223424                                  | Eesti             | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

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