

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**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 2017 pakkus äriühing kinnisvara alaseid konsultatsioone ning kinnisvara- ja ehituse projektijuhtimisteenuseid kokku 126 tuh EUR väärtuses. Aastal 2018 on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	59 041	46 459
Nõuded ja ettemaksed	12 827	15 312
Kokku käibevarad	71 868	61 771
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	9 208	12 458
Kokku põhivarad	9 208	12 458
Kokku varad	81 076	74 229
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 156	3 156
Võlad ja ettemaksed	12 326	18 907
Kokku lühiajalised kohustised	15 482	22 063
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 933	6 160
Kokku pikaajalised kohustised	2 933	6 160
Kokku kohustised	18 415	28 223
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	506	736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 655	42 770
Kokku omakapital	62 661	46 006
Kokku kohustised ja omakapital	81 076	74 229

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	125 619	100 221
Muud äritulud	692	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 171	-29 621
Mitmesugused tegevuskulud	-9 959	-10 422
Tööjõukulud	-15 370	-7 447
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 250	-3 250
Ärikasum (kahjum)	70 561	49 481
Intressikulud	-156	-211
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 405	49 270
Tulumaks	-10 750	-6 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 655	42 770

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balfour Projektjuhtimise OÜ 2017. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	59 041	46 459
Kokku raha	59 041	46 459

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 827	12 827
Ostjatelt laekumata arved	12 827	12 827
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 827	12 827
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 312	15 312
Ostjatelt laekumata arved	15 312	15 312
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 312	15 312

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	16 250	1 649	17 899	17 899
Akumuleeritud kulum	-541	-1 649	-2 190	-2 190
Jääkmaksumus	15 709	0	15 709	15 709
Amortisatsioonikulu	-3 251		-3 251	-3 251
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	6 089	3 156	2 933	
Laenukohustised kokku	6 089	3 156	2 933	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	9 316	3 156	6 160	
Laenukohustised kokku	9 316	3 156	6 160	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	12 326	12 326
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 281	2 281
Võlad töövõtjatele	400	400
Maksuvõlad	1 170	1 170
Muud võlad	15 056	15 056
Dividendivõlad	13 956	13 956
Muud viitvõlad	1 100	1 100
Kokku võlad ja ettemaksed	18 907	18 907

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 301	89 721
Holland	57 318	10 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 619	100 221
Kokku müügitulu	125 619	100 221
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	125 619	100 221
Kokku müügitulu	125 619	100 221

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 556	5 600
Sotsiaalmaksud	3 814	1 848
Kokku tööjõukulud	15 370	7 448
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70	112	120

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 074	2 017	94

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	11 556	5 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2018

Balfour Projektijuhtimise OÜ (registrikood: 12133634) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS MÄNDMETS	Juhatuse liige	19.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 655
Kokku	60 161
Jaotamine	
Dividendideks	59 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 161
Kokku	60 161

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 655
Kokku	60 161
Jaotamine	
Dividendideks	59 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 161
Kokku	60 161

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	125619	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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