

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Balfour Projektijuhtimise OÜ

registrikood: 12133634

tänava/talu nimi, Kase 40A-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12012

telefon: +372 5174779

e-posti aadress: info@balfour.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Balfour Projektijuhtimise OÜ asutati 2011. aastal eesmärgiga pakkuda konsultatsiooniteenuseid meditsiini ja jaekaubanduse vallas ning kinnisvara projektijuhtimisteenuseid. Aastal 2014 pakkus äriühing kinnisvaralaseid konsultatsioone ning kinnisvara- ja ehitusprojektijuhtimisteenuseid kokku 97 tuh EUR väärtuses.

Juhatuse liikme tasusi ei makstud, samuti pole neile määratud muid hüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 345	17 360	1
Nõuded ja ettemaksed	13 096	10 263	2
Kokku käibevara	44 441	27 623	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 950	1 054	4
Kokku põhivara	16 950	1 054	
Kokku varad	61 391	28 677	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 477	26 157	5
Kokku lühiajalised kohustused	35 477	26 157	
Kokku kohustused	35 477	26 157	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20	5 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 394	-5 455	
Kokku omakapital	25 914	2 520	
Kokku kohustused ja omakapital	61 391	28 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	96 688	66 378	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 598	-59 356	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 918	-5 281	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-828	-550	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 344	1 191	
Muud finantstulud ja -kulud	50	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 394	1 191	
Tulumaks	0	-6 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 394	-5 455	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 344	1 191
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	828	550
Kokku korrigeerimised	828	550
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 831	1 964
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 382	377
Laekunud intressid	50	0
Kokku rahavood äritegevusest	35 773	4 082
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 725	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 725	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 000	-8 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063	-2 127
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 063	-10 127
Kokku rahavood	13 985	-6 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 360	23 405
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 985	-6 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 345	17 360

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	30 475	32 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 455	-5 455
Makstud dividendid		-25 000	-25 000
31.12.2013	2 500	20	2 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)		23 394	23 394
31.12.2014	2 500	23 414	25 914

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balfour Projektijuhtimise OÜ 2014. 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 printsibist, 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 ettemaksud

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 maksetähtaegadest 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.

Finantskohustused

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 õiglasest väärtusest, 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:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtteid;
- 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	31 345	17 360
Kokku raha	31 345	17 360

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 852	11 852
Ostjatelt laekumata arved	11 852	11 852
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 244	1 244
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 096	13 096
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 763	9 763
Ostjatelt laekumata arved	9 763	9 763
Muud nõuded	500	500
Laenunõuded	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 263	10 263

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus		1 649	1 649	1 649
Akumuleeritud kulum		-45	-45	-45
Jääkmaksumus		1 604	1 604	1 604
Amortisatsioonikulu		-550	-550	-550
31.12.2013				
Soetusmaksumus		1 649	1 649	1 649
Akumuleeritud kulum		-595	-595	-595
Jääkmaksumus		1 054	1 054	1 054
Ostud ja parendused	16 725		16 725	16 725
Amortisatsioonikulu	-279	-550	-829	-829
31.12.2014				
Soetusmaksumus	16 725	1 649	18 374	18 374
Akumuleeritud kulum	-279	-1 145	-1 424	-1 424
Jääkmaksumus	16 446	504	16 950	16 950

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 117	6 117
Muud võlad	16 456	16 456
Dividendivõlad	16 456	16 456
Saadud ettemaksed	12 904	12 904
Tulevaste perioodide tulud	12 904	12 904
Kokku võlad ja ettemaksed	35 477	35 477
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 692	3 692
Maksuvõlad	946	946
Muud võlad	21 519	21 519
Dividendivõlad	21 519	21 519
Kokku võlad ja ettemaksed	26 157	26 157

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 688	64 470
Läti	0	1 908
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 688	66 378
Kokku müügitulu	96 688	66 378
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundusalased konsultatsioonid	0	1 908
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	96 688	64 470
Kokku müügitulu	96 688	66 378

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-68 598	-59 356
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 598	-59 356

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-857	-1 246
Lähetuskulud	-794	-1 336
Reklaamikulud	0	0
IT kulud- veebiteenused ja infohaldus	0	-307
Raamatupidamisteenused	-960	-960
Sidekulud	-633	-956
Muud mitmesugused tegevuskulud	-674	-476
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 918	-5 281

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 685	3 685

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	50 367
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	53 373

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2015

Balfour Projektijuhtimise OÜ (registrikood: 12133634) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS MÄNDMETS	Juhatuse liige	24.06.2015
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 394
Kokku	23 414
Jaotamine	
Dividendideks	23 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	414
Kokku	23 414

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 394
Kokku	23 414
Jaotamine	
Dividendideks	23 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	414
Kokku	23 414

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	96688	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing ESCONDIDO INVEST	11223424	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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