

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Balam Holding OÜ

registrikood: 12534238

tänavanimi, maja number: Ranniku tee 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12112

telefon: +372 58860660, +521 4422054524

e-posti aadress: antoine@padovani.me

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Balam Holding OÜ on asutatud 10.09.2013. aastal Tallinnas ja ettevõtte põhitegevus on finants- ja kinnisvarainvesteeringute haldamine.

2017. aasta lõpul viidi edukalt läbi ka teine kinnisvarainvesteeringu soetus Hispaanias, mille renditulu moodustab peamise müügitulu Balam Holding OÜ kasumiaruandes. 2022.aastal pandi korter müüki ning see müüdi 2023.aasta kevadel.

Planeerime jätkata tööd samadel turgudel ka järgmisel aastal ning säilitada häid tulemusi.

2023. aasta eesmärgiks on kasvatada ettevõtte väärtust läbi õigete investeerimistehingute.

Peamised suhtarvud		2022	2021
Käibe kasv (kahanemine)		1,18	0,59
Ärikasumi määr (ärirentaablus)		-15,72	32,39
Aruandeaasta kasumi määr (puhasrentaablus)		31,26	64,05
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		2,22	3,78
ROA (Varade rentaablus)		4,95	9,53
ROE (Omakapitali rentaablus)		5,64	10,33

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv = aruandeaasta käive 2022/aruandeaasta käive 2021

Ärikasumi määr = ärikasum/ müügitulu *100

Aruandeaasta kasumi määr = aruandeaasta kasum/ müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustised

ROA = aruandeaasta kasum/ varad kokku* 100

ROE = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku* 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 042	64 481	2
Finantsinvesteeringud	436	14 068	3
Nõuded ja ettemaksed	2 330 553	2 301 904	4
Kokku käibevarad	2 441 031	2 380 453	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 999	2 999	6
Finantsinvesteeringud	4 093 189	4 108 182	7
Nõuded ja ettemaksed	5 075	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	2 500 613	1 629 612	8
Materiaalsed põhivarad	7 872	10 008	9
Kokku põhivarad	6 609 748	5 750 801	
Kokku varad	9 050 779	8 131 254	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	900 000	0	10
Võlad ja ettemaksed	201 847	630 363	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 101 847	630 363	
Kokku kohustised	1 101 847	630 363	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Ülekurs	5 997 500	5 997 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 500 891	725 902	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	448 041	774 989	13
Kokku omakapital	7 948 932	7 500 891	
Kokku kohustised ja omakapital	9 050 779	8 131 254	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	14 333	12 100	14
Muud äritulud	0	667 800	15
Mitmesugused tegevuskulud	-95 723	-72 793	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-141 865	-207 527	8,9
Muud ärikulud	-2 101	-7 679	
Ärikasum (kahjum)	-225 356	391 901	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	300 970	155 386	18
Intressitulud	374 639	272 008	
Intressikulud	-3 450	-370	
Muud finantstulud ja -kulud	1 238	-43 936	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	448 041	774 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	448 041	774 989	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balam Holding OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 ja vastavalt väikeettevõtjale kehtestatud nõuetele.

Balam Holding OÜ 2022. aasta aruanne on koostatud kui väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised ning mitte-monetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse sellised investeeringud aktsiatesse, millega ettevõtte kaupleb aktiivselt või mis plaanitakse müüa järgneva aruandeperioodi jooksul. Kõik ülejäänud finantsinvesteeringud kajastatakse pikaajalisena. Kuna lühiajaliste aktsiatega toimub aktiivne kauplemine turul, siis kajastatakse need õiglases väärtuses ning need hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsinvesteeringute puhul hinnatakse igal bilansipäeval kas esineb tunnuseid, et investeeringu kaetav väärtus võiks olla langenud alla bilansilise väärtuse. Väärtuse muutusest või aktsiate müügist tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse tulu või kuluna aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet. Väike konsolideerimisgrupp on konsolideerimisgrupp, kelle aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa Raamatupidamise seaduse paragrahvi punktis 15 nimetatud tingimusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvarainvesteeringuobjekte kajastatakse analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Kinnisvarainvesteeringute eeldatav eluiga on 6-7 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Balam Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*omanikke ja nendega seotud ettevõtteid

*tegev- ja kõrgemat juhtkonda

*eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	110 042	64 481
Kokku raha	110 042	64 481

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	372 870	372 870
Soetamine	125 051	125 051
Müük müügihinnas või lunastamine	-447 592	-447 592
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-36 261	-36 261
31.12.2021	14 068	14 068
Muud	-13 632	-13 632
31.12.2022	436	436

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 525	3 525	0	5
Laenunõuded	2 330 000	2 325 000	5 000	
Muud nõuded	396	321	75	
Intressinõuded	396	321	75	
Ettemaksed	1 707	1 707	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 707	1 707	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 335 628	2 330 553	5 075	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 500	1 500	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 500	1 500	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1	1	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48	0	5
Laenunõuded	2 300 000	2 300 000	0	
Ettemaksed	355	355	0	
Tulevaste perioodide kulud	355	355	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 301 904	2 301 904	0	

Laenunõude all on kajastatud antud laenud:

Seisuga 31.12.2022

Creditstar summas 2 300 000 eurot, tähtajaga 30.09.2023 ning intress on 16%.

Offcode Agency SL summas 25 000 eurot, tähtajaga 31.12.2023 ning intress 3%.

Punch Cocktails SL summas 5 000 eurot, tähtajaga 31.12.2024 ning intress 2%.

Seisuga 31.12.2021

Creditstar summas 2 300 000 eurot, tähtajaga 30.09.2022 ning intress on 16%.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 525	0	48	0
Erisoodustuse tulumaks	0	639	0	115
Sotsiaalmaks	0	190	0	190
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 525	829	48	305

Täiendav info lisades 4 ja 11.

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 999	2 999
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 999	2 999

Novembris 2021. aastal asutati Hispaanias tütarettevõtte.
Osaluse suurus tütarettevõttes Punch Cocktails SL on 99%.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	4 017 903	15 000	4 032 903
Soetamine	75 279	0	75 279
31.12.2021	4 093 182	15 000	4 108 182
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	4 093 182	15 000	4 108 182
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	4 093 182	15 000	4 108 182
Soetamine	7	0	7
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-37 074	-37 074
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	22 074	22 074
31.12.2022	4 093 189	0	4 093 189

Pikajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud investeeringud järgmistesse ettevõtetesse:

Webinfluence Group AS, milles on osalus 12,64%;
 Rasmussen Holding OÜ, milles on osalus 15%;
 Darewise Invest, milles osalus on 14,28%;
 Vana-Kalamaja 8 OÜ, milles osalus on 13,32%;
 Million Victories, milles osalus on 1,49%;
 Punch Drink, milles osalus on 1,76%;
 Album Invest, milles osalus on 0,93%.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	2 668 135	0	2 668 135
Akumuleeritud kulum	-950 787	0	-950 787
Jääkmaksumus	1 717 348	0	1 717 348
Ostud ja parendused	0	134 454	134 454
Müügid	-18 800	0	-18 800
Amortisatsioonikulu	-203 390	0	-203 390
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 031 532	134 454	2 165 986
Akumuleeritud kulum	-536 374	0	-536 374
Jääkmaksumus	1 495 158	134 454	1 629 612
Ostud ja parendused	0	1 010 731	1 010 731
Amortisatsioonikulu	-139 730	0	-139 730
31.12.2022			
Soetusmaksumus	2 031 532	1 145 185	3 176 717
Akumuleeritud kulum	-676 104	0	-676 104
Jääkmaksumus	1 355 428	1 145 185	2 500 613

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 000	12 100
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	843
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	655 000

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu on nähtav ka lisas 14 ja kinnisvarainvesteeringute müügitulu lisas 15.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	230 310	2 457	2 859	235 626	235 626
Akumuleeritud kulum	-224 815	-2 005	-335	-227 155	-227 155
Jääkmaksumus	5 495	452	2 524	8 471	8 471
Ostud ja parendused	0	7 565	0	7 565	7 565
Amortisatsioonikulu	-2 495	-1 071	-571	-4 137	-4 137
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 891	0	-1 891	-1 891
31.12.2021					
Soetusmaksumus	97 620	7 766	2 859	108 245	108 245
Akumuleeritud kulum	-94 620	-2 711	-906	-98 237	-98 237
Jääkmaksumus	3 000	5 055	1 953	10 008	10 008
Amortisatsioonikulu	0	-1 564	-572	-2 136	-2 136
31.12.2022					
Soetusmaksumus	97 620	7 766	2 859	108 245	108 245
Akumuleeritud kulum	-94 620	-4 275	-1 478	-100 373	-100 373
Jääkmaksumus	3 000	3 491	1 381	7 872	7 872

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	30 317
Transpordivahendid	0	29 167
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	1 150
Kokku	0	30 317

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapoolelt	900 000	900 000			3	euro	31.12.2023	20
Lühiajalised laenud kokku	900 000	900 000						
Laenukohustised kokku	900 000	900 000						

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 353	71 353	
Võlad seotud osapooltele	150	150	20
Maksuvõlad	829	829	5
Muud võlad	129 515	129 515	
Intressivõlad	3 450	3 450	20
Dividendivõlad	108 315	108 315	20
Muud viitvõlad	17 750	17 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	201 847	201 847	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	296	296	
Võlad seotud osapooltele	196	196	20
Maksuvõlad	305	305	5
Muud võlad	629 566	629 566	
Dividendivõlad	611 816	611 816	20
Muud viitvõlad	17 750	17 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	630 363	630 363	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 559 146	1 200 713
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	389 786	300 178
Kokku tingimuslikud kohustised	1 948 932	1 500 891

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	8 333	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 000	12 100	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 333	12 100	
Kokku müügitulu	14 333	12 100	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Rent	6 000	12 100	8
Konsultatsiooni teenus	8 333	0	
Kokku müügitulu	14 333	12 100	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	665 366
Muud	0	2 434
Kokku muud äritulud	0	667 800

Real muud on näidatud aegunud kohustiste mahakandmine.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	0	-1 864
Elektrienergia	0	-623
Soojusenergia	0	-1 241
Veevarustusteenused	0	-5
Mitmesugused bürookulud	-1 198	-1 613
Lähetuskulud	-6 330	-5 629
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 186	-6 001
Juriidilised teenused	-17 055	-17 588
Autokulud	-7 335	-2 999
Kindlustus	-1 749	-224
Valve	0	-409
Raamatupidamise ja auditi teenus	-11 279	-11 092
Kinnisvarainvesteeringu kulud	-48 670	-20 969
Muud	2 079	-4 400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-95 723	-72 793

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-13 912	-102 081
Saadud dividendid	314 882	257 467
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	300 970	155 386

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 238	-43 928
Muu	0	-8
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 238	-43 936

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	903 450	0	10,11
Kokku laenukohustised	903 450	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 465	612 011	11
Kokku võlad ja ettemaksed	108 465	612 011	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	5 075	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 075	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	5 000	5 000	75	4
Kokku antud laenud	0	5 000	5 000	75	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	900 000	900 000	3 450	10
Kokku laenukohustised	0	900 000	900 000	3 450	

MÜÜDUD	2021	
	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 167
Kokku müüdud	0	29 167

Saldo nõue tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seisul 31.12.2022 on nähtav ka lisas 4.

Kohustus tegev- ja kõrgema juhtkonna vastu seisul 31.12.2022 on nähtav ka lisas 11.

Juhatusel tasusid 2022. ja 2021. aastal makstud ei ole.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses Ukraina sõja tõttu suurenenud energiahindade, suurenevad ka ettevõtte väljaminekud Hispaanias asuva kinnisvara arendustegevusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2023

Balam Holding OÜ (registrikood: 12534238) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTOINE LÉONNETTO JOHANNY PADOVANI	Management board member	02.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balam Holding OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Balam Holding OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali

põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

07.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Balam Holding OÜ (registrikood: 12534238) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	07.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 500 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	448 041
Kokku	1 948 932
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 948 932
Kokku	1 948 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	8333	58.14%	Yes
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6000	41.86%	No

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Antoine Leonnetto Johanny Padovani	38611050015	Estonia	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+521 4422054524
Cellular phone	+372 58860660
E-mail address	antoine@padovani.me