

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Balam Holding OÜ

registrikood: 12534238

tänavanimi, maja number: Palumetsa tee 9

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

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	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on kinnisvarainvesteering Viimsis, mille väärtus tõenäoliselt lähiaastatel kasvab Viimsi valla kiire arengu tõttu. 2017. aasta lõpul viidi edukalt läbi ka teine kinnisvarainvesteeringu soetus Hispaanias.

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

2021. aasta eesmärgiks on kasvatada ettevõtte väärtust läbi õigete investeerimistehingute.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	295 626	598 273	2
Finantsinvesteeringud	372 870	479 279	3
Nõuded ja ettemaksed	1 547 513	1 543 665	4,5
Varud	1 674	0	
Kokku käibevarad	2 217 683	2 621 217	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 032 903	4 135 029	6
Nõuded ja ettemaksed	0	252 500	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 717 348	852 568	7
Materiaalsed põhivarad	8 471	25 775	8
Kokku põhivarad	5 758 722	5 265 872	
Kokku varad	7 976 405	7 887 089	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	201 440	0	9
Võlad ja ettemaksed	1 049 063	1 238 679	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 250 503	1 238 679	
Kokku kohustised	1 250 503	1 238 679	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Ülekurss	5 997 500	5 997 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	648 410	710 733	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 492	-62 323	12
Kokku omakapital	6 725 902	6 648 410	
Kokku kohustised ja omakapital	7 976 405	7 887 089	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	20 400	26 675	13
Muud äritulud	5 726	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-112 698	-93 027	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-255 382	-274 957	7,8
Muud ärikulud	-14 785	-5 987	
Ärikasum (kahjum)	-356 739	-347 296	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	251 523	111 854	16
Intressitulud	183 511	173 419	
Intressikulud	-1 525	-300	
Muud finantstulud ja -kulud	722	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 492	-62 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 492	-62 323	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balam Holding OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimikonna 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 2020. 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

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, määrates 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 kulusi. 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 nüüdisväärtuses.

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	295 626	598 273
Kokku raha	295 626	598 273

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	538 590	538 590
Soetamine	203 030	203 030
Müük müügihinnas või lunastamine	-374 195	-374 195
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	111 854	111 854
31.12.2019	479 279	479 279
Soetamine	468 917	468 917
Müük müügihinnas või lunastamine	-547 999	-547 999
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-27 327	-27 327
31.12.2020	372 870	372 870

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	632	632	0	0	5
Muud nõuded	1 544 931	1 544 931	0	0	
Laenunõuded	1 533 232	1 533 232	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	0	
Viitlaekumised	11 699	11 699	0	0	
Ettemaksed	1 950	1 950	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 950	1 950	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 547 513	1 547 513	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 775	5 775	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 775	5 775	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 552	3 552	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	757	757	0	0	5
Muud nõuded	1 782 293	1 529 793	252 500	0	
Laenunõuded	1 583 345	1 433 345	150 000	0	
Intressinõuded	198 948	96 448	102 500	0	
Ettemaksed	3 788	3 788	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 788	3 788	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 796 165	1 543 665	252 500	0	

Laenunõude all on kajastatud antud laenud:

Vana-Kalamaja 8-le summas 33 232 eurot tähtajaga 20.02.2020 ning intress on 10%,

Creditstar summas 1 500 000 eurot, tähtajaga 30.06.2020 ning intress on 14%.

Kõik antud laenud on eurodes.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	632	0	757	0
Erisoodustuse tulumaks	0	274	0	550
Sotsiaalmaks	0	452	0	452
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	632	726	757	1 002

Täiendav info lisades 4 ja 10.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
	Aktsiad ja osad		
31.12.2018	4 085 029	4 085 029	
Soetamine	50 000	50 000	
31.12.2019	4 135 029	4 135 029	
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	4 135 029	0	4 135 029
Soetamine	20 000	15 000	35 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-136 522	0	-136 522
Muud	-604		-604
31.12.2020	4 017 903	15 000	4 032 903
Kajastatud õiglases väärtuses		15 000	15 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	4 017 903		4 017 903

Pikajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud investeeringud järgmistesse ettevõtetesse:

Webinfluence Group AS, milles on osalus 13,09%;

Colony Production Limited, milles on osalus 3%;

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%.

FanSifter Covetrible Note.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 568 135	1 568 135
Akumuleeritud kulum	-486 757	-486 757
Jääkmaksumus	1 081 378	1 081 378
Amortisatsioonikulu	-228 810	-228 810
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 568 135	1 568 135
Akumuleeritud kulum	-715 567	-715 567
Jääkmaksumus	852 568	852 568
Ostud ja parendused	1 100 000	1 100 000
Amortisatsioonikulu	-235 220	-235 220
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 668 135	2 668 135
Akumuleeritud kulum	-950 787	-950 787
Jääkmaksumus	1 717 348	1 717 348

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 400	26 675
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 590	4 395

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	230 310	2 457	0	232 767	232 767
Akumuleeritud kulum	-159 598	-1 247	0	-160 845	-160 845
Jääkmaksumus	70 712	1 210	0	71 922	71 922
Amortisatsioonikulu	-45 693	-454	0	-46 147	-46 147
31.12.2019					
Soetusmaksumus	230 310	2 457	0	232 767	232 767
Akumuleeritud kulum	-205 291	-1 701	0	-206 992	-206 992
Jääkmaksumus	25 019	756	0	25 775	25 775
Ostud ja parendused	0	0	2 859	2 859	2 859
Amortisatsioonikulu	-19 524	-304	-335	-20 163	-20 163
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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	200 000	200 000			0,9%	EUR	15.03.2021
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Muud laenukohustised							
Pangalaenu intress	1 440	1 440					
Muud laenukohustised kokku	1 440	1 440					
Laenukohustised kokku	201 440	201 440					

Aruandekuupäeva järgselt on laen tasutud vastavalt laenu tähtajale.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 654	8 654	
Maksuvõlad	726	726	5
Muud võlad	1 039 683	1 039 683	
Dividendivõlad	1 021 815	1 021 815	18
Muud viitvõlad	17 868	17 868	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 049 063	1 049 063	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 112	4 112	
Maksuvõlad	1 002	1 002	5
Muud võlad	1 233 565	1 233 565	
Dividendivõlad	1 215 815	1 215 815	18
Muud viitvõlad	17 750	17 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 238 679	1 238 679	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	580 722	518 728
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	145 181	129 682
Kokku tingimuslikud kohustised	725 903	648 410

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 800	22 800	18
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	18 600	3 875	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 400	26 675	
Kokku müügitulu	20 400	26 675	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Rent	20 400	26 675	
Kokku müügitulu	20 400	26 675	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	-2 797	-3 202
Elektrienergia	-918	-1 200
Soojusenergia	-1 879	-1 465
Kütus	0	-537
Veevarustusteenused	-263	-422
Mitmesugused bürookulud	-3 275	-3 763
Lähetuskulud	-19 994	-15 526
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 267	-9 443
Juriidilised teenused	-21 067	-2 000
Autokulud	-8 079	-3 064
Kindlustus	-1 761	-4 462
Valve	-448	-603
Raamatupidamise ja auditi teenus	-5 926	-5 989
Kinnisvarainvesteeringu kulud	-34 103	-31 035
Muud	-5 718	-13 518
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-112 698	-93 027

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-546 154	111 854
Saadud dividendid	797 677	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	251 523	111 854

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 048	0
Muu	-326	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	722	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 021 934	5 452	1 215 815

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Eraisikust omanike pereliikmete valitseva mõju all olevad ettevõtjad	80 000	80 000	85	3%	EUR	04.11.2020

2019	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisikust omanike pereliikmete valitseva mõju all olevad ettevõtjad	1 000 000	10%	euro	01.01.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 800	0	22 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 500	0

Saldo nõue tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seisul 31.12.2020 on nähtav ka lisas 4.

Kohustus tegev- ja kõrgema juhtkonna vastu seisul 31.12.2020 on nähtav ka lisas 10.

Müük seotud osapoolte vahel on nähtav lisas 13.

Juhatusele tasusid 2020. aastal makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2021

Balam Holding OÜ (registrikood: 12534238) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTOINE LÉONNETTO PADOVANI	Juhatuse liige	09.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balam Holding OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Balam Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi 31. detsember 2020 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Balam Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 arvestuseksperthe rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanoetega, mis meie rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

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 asjaomast 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 oluliselt lahknab 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamus. 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Erki Usin
Vandeauditori number 496
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

9. juuli 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Balam Holding OÜ (registrikood: 12534238) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	09.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	648 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 492
Kokku	725 902
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	725 902
Kokku	725 902

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20400	100.00%	Yes

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