

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.09.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Balam Holding OÜ

registrikood: 12534238

tänavanimi, maja number: Palumetsa tee 9

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +521 4422054524

e-posti aadress: antoine@padovani.me

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

Tegevusaruanne

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

2014 aasta oli ettevõttele edukas nii investeeringute kui ka muu tegevuse osas.

Soetati esimene kinnisvarainvesteering Viimsis, mille väärtus tõenäoliselt lähiaastatel kasvab Viimsi valla kiire arengu tõttu.

Finantsinvesteeringute osas oli samuti huvitav aasta ning finantsinvesteeringud tootsid 2014. aastal kasumit. Planeerime jätkata tööd samadel turgudel ka järgmisel aastal ning säilitada häid tulemusi.

2015 aasta eesmärgiks on kasvatada ettevõtte väärtust veelgi läbi õigete investeerimistehingute.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	10.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 414 290	0	2
Finantsinvesteeringud	1 912 477	0	3
Nõuded ja ettemaksed	71 557	0	4
Kokku käibevara	3 398 324	0	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 314 000	6 000 000	6
Kinnisvarainvesteeringud	536 312	0	7
Materiaalne põhivara	106 495	0	8
Kokku põhivara	4 956 807	6 000 000	
Kokku varad	8 355 131	6 000 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 339	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	8 339	0	
Kokku kohustused	8 339	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Ülekurss	5 997 500	5 997 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 346 792	0	
Kokku omakapital	8 346 792	6 000 000	
Kokku kohustused ja omakapital	8 355 131	6 000 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.09.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	1 900	12
Mitmesugused tegevuskulud	-25 511	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 041	7,8
Muud ärikulud	-610	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-40 262	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 389 097	14
Muud finantstulud ja -kulud	-2 043	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 346 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 346 792	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.09.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-40 262	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 041	7,8
Kokku korrigeerimised	16 041	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71 557	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 339	
Laekunud intressid	89	
Makstud intressid	-36	
Kokku rahavood äritegevusest	-87 386	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-115 747	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-543 101	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 967 350	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 081 166	6
Laekunud dividendid	48 804	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 503 772	
Kokku rahavood	1 416 386	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 416 386	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 096	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 414 290	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.09.2013	2 500	5 997 500		6 000 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 346 792	2 346 792
31.12.2014	2 500	5 997 500	2 346 792	8 346 792

Täiendav info on avalikustatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balam Holding 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksud

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 soetusmaksumus (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 10-20 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga 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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Maa ja ehitised	10 aastat
Sõidukid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

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 netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014
Pangakontod	1 414 290
Kokku raha	1 414 290

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	1 967 350	1 967 350
Müük müügihinnas või lunastamine	-141 135	-141 135
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	86 262	86 262
31.12.2014	1 912 477	1 912 477

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 900	1 900	
Ostjatelt laekumata arved	1 900	1 900	16
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 011	48 011	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 262	18 262	5
Ettemaksed	3 384	3 384	
Tulevaste perioodide kulud	3 375	3 375	
Muud makstud ettemaksed	9	9	
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 557	71 557	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18 262	0
Erisoodustuse tulumaks	0	68
Sotsiaalmaks	0	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 262	175

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
10.09.2013	6 000 000	6 000 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 940 031	-3 940 031
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 254 031	2 254 031
31.12.2014	4 314 000	4 314 000

Pikajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud investeering ettevõttesse Webinfluence Group AS.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	543 101	543 101
Amortisatsioonikulu	-6 789	-6 789
31.12.2014		
Soetusmaksumus	543 101	543 101
Akumuleeritud kulum	-6 789	-6 789
Jääkmaksumus	536 312	536 312

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	114 998	749	115 747	115 747
Amortisatsioonikulu	-9 215	-37	-9 252	-9 252
31.12.2014				
Soetusmaksumus	114 998	749	115 747	115 747
Akumuleeritud kulum	-9 215	-37	-9 252	-9 252
Jääkmaksumus	105 783	712	106 495	106 495

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 164	8 164	
Maksuvõlad	175	175	5
Kokku võlad ja ettemaksed	8 339	8 339	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	1 877 434
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	469 358
Kokku tingimuslikud kohustused	2 346 792

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	10.09.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	10.09.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 900	16
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 900	
Kokku müügitulu	1 900	
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rent	1 900	16
Kokku müügitulu	1 900	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	10.09.2013 - 31.12.2014
Üür ja rent	-8 899
Energia	-2 515
Elektrienergia	-271
Soojusenergia	-1 582
Kütus	-662
Mitmesugused bürookulud	-2 006
Lähetuskulud	-1 437
Juriidilised	-3 330
Remont	-5 985
Kindlustus	-1 099
Muud	-240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-25 511

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	10.09.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Saadud dividendid	48 804	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute ümberhindlusest	96 215	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	2 244 078	3,6
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 389 097	

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	10.09.2013 - 31.12.2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 096
Intressitulud	89
Intressikulud	-36
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 043

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 911

10.09.2013 - 31.12.2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2015

Balam Holding OÜ (registrikood: 12534238) 10.09.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTOINE LÉONNETTO PADOVANI	Management board member	14.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balam Holding OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Balam Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Balam Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeaudiitori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig

Vandeaudiitori number 573

14. juuli 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Balam Holding OÜ (registrikood: 12534238) 10.09.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	14.07.2015
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	14.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 346 792
Kokku	2 346 792
Jaotamine	
Dividendideks	347 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 999 392
Kokku	2 346 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1900	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Antoine Leonnetto Johanny Padovani	38611050015	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58860660
E-posti aadress	antoine@padovani.me