

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2017

aruandeaasta lõpp: 31.03.2018

ärinimi: aktsiaselts PAMAKO BETOON

registrikood: 10063355

tänava/talu nimi, Kaave tee 2-1

maja ja korteri number:

alevik: Siimusti alevik

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48444

telefon: +372 5082632

e-posti aadress: aivar@cobra.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 ettemaksud | 7 |
| Lisa 4 Varud | 7 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad | 8 |
| Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud | 8 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad | 9 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksud | 10 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele | 10 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad | 10 |
| Lisa 11 Sihtfinantseerimine | 10 |
| Lisa 12 Müügitulu | 11 |
| Lisa 13 Muud äritulud | 12 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud | 12 |
| Lisa 15 Tööjõukulud | 12 |
| Lisa 16 Seotud osapooled | 12 |
| Aruande allkirjad | 14 |

Tegevusaruanne

Pamako Betoon AS asutati 1996. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks oli betooni transportimine ja pumpamine.

Tänaseks on see tegevus lõpetatud ja kõik transpordivahendid müüdnud.

Käesoleval aruandeperioodil on müügitulu saadud telkide ja inventari rendist ning materjali müügist.

Käesoleval aruandeaastal lammutati kinnistul *Ühiselamu olemasolev* korrusmaja. See parandab kindlasti väljavaateid kõrvalkinnistul *Pansionaadi* oleva hoone edasiehitamiseks leida investoreid või ostuhuvilisi. Senini kahjuks meil neid veel pole, kuigi huvilisi on käinud mitmeid.

Aruandeperioodil arvestati töötasudeks juhatuse liikme tasu 1800 eurot.

Nõukogus on kolm liiget, kellele tasusid ei makstud.

Aktsiaselts on jätkusuutlik ja jätkuvalt tegutsev.

Pamako Betoon AS peamised suhtarvud:

| | 2017 | 2016 |
|---|--------|--------|
| Varade rentaablus (puhaskasum/varad kokku) | -0,006 | -0,004 |
| Omakapitali rentaablus (ROE) puhaskasum/omakapital) | -0,007 | -0,004 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) | 716,16 | 165,80 |
| Võõrkapitali osatähtsus % (kohustused/kohustused ja omakapital)*100 | 10,6 | 10,6 |
| | | |

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.03.2018 | 31.03.2017 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 50 647 | 60 799 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 10 965 | 9 875 | 3 |
| Varud | 694 | 1 119 | 4 |
| Kokku käibevarad | 62 306 | 71 793 | |
| Põhivarad | | | |
| Kinnisvarainvesteeringud | 420 378 | 414 222 | 6 |
| Kokku põhivarad | 420 378 | 414 222 | |
| Kokku varad | 482 684 | 486 015 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 87 | 433 | 5,8,9 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 87 | 433 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Sihtfinantseerimine | 51 129 | 51 129 | 11 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 51 129 | 51 129 | |
| Kokku kohustised | 51 216 | 51 562 | |
| Omakapital | | | |
| Aktsiakapital nimiväärtuses | 25 560 | 25 560 | |
| Kohustuslik reservkapital | 2 556 | 2 556 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 406 337 | 408 091 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -2 985 | -1 754 | |
| Kokku omakapital | 431 468 | 434 453 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 482 684 | 486 015 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 | Lisa nr |
|---|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu | 1 067 | 1 357 | 12 |
| Muud äritulud | 0 | 2 018 | 13 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -425 | -531 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -1 239 | -1 412 | 14 |
| Tööjõukulud | -2 394 | -3 192 | 15 |
| Ärikasum (kahjum) | -2 991 | -1 760 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | 6 | 6 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -2 985 | -1 754 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -2 985 | -1 754 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning heast raamatupidamise tavast. Majandusaasta algas 01. aprillist 2017 ja lõppes 31. märtsil 2018. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelnevate perioodidega on tegemist lühendatud aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel arvelduskonto ja kassas oleva raha jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Aastaaruandes on materjalide väärtus kajastatud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid arvestatakse õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kaks kinnistut Kuremaa alevikus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormid on masinatele ja seadmetele 10% ja muu inventarile 40% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600 eurot

Finantskohustised

Finantskohustustena on bilansis kajastatud võlad tarnijatele ja töövõtjatele ning maksuvõlad.

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, milla toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud (s.o. mitte enne 5 aasta möödumist).

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja aktsiaseltsil Pamako Betoon on tekkinud summale nõudeõigus. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Maksude ettemaksud koosnevad 31.03.2018 seisuga enammakstud käibemaksust ning ettemaksukonto jäägist. Maksuvõlad puuduvad.

Seotud osapooled

Majandusaasta aruandes on kajastatud sama omanikuga ja tema lähisugulastega seotud ettevõtete tehingud käibivates turuhindades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas | 80 | 39 |
| Arvelduskontod | 50 567 | 60 760 |
| Kokku raha | 50 647 | 60 799 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.03.2018 | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 9 866 | 9 866 |
| Ostjatelt laekumata arved | 9 866 | 9 866 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 099 | 1 099 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 10 965 | 10 965 |
| | | |
| | 31.03.2017 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 9 866 | 9 866 |
| Ostjatelt laekumata arved | 9 866 | 9 866 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 9 | 9 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 9 875 | 9 875 |

Lisa 4 Varud

(eurodes)

| | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|------------------------|------------|--------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 694 | 1 119 |
| Kokku varud | 694 | 1 119 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.03.2018 | 31.03.2017 | |
|---|--------------|------------|------------|
| | Ettemaks | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 3 | 9 | |
| Üksikisiku tulumaks | | | 78 |
| Sotsiaalmaks | | | 132 |
| Kohustuslik kogumispension | | | 8 |
| Ettemaksukonto jääk | 1 096 | 0 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 1 099 | 9 | 218 |

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod | |
|-------------------------|---------|
| | |
| 31.03.2016 | 414 162 |
| Ostud ja parendused | 60 |
| 31.03.2017 | 414 222 |
| Ostud ja parendused | 6 156 |
| 31.03.2018 | 420 378 |

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud Kuremaa alevikus 2 kinnistut: Pansionaadi ja Ühiselamu. Kinnisvarainvesteeringuid ei kasutata ettevõtte põhitegevuses ning on soetatud eesmärgiga teenida müügitulu. 2017.a. tehti kinnistul Ühiselamu töid 6 156 euro eest ja see summa on liidetud kinnistu maksumusele.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------|
| | Transpordi- vahendid | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | |
| 31.03.2016 | | | | |
| Soetusmaksumus | 11 515 | 11 515 | 12 830 | 24 345 |
| Akumuleeritud kulum | -11 515 | -11 515 | -12 830 | -24 345 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 11 515 | 11 515 | | 11 515 |
| Müügid | -11 515 | -11 515 | | -11 515 |
| 31.03.2017 | | | | |
| Soetusmaksumus | | | 12 830 | 12 830 |
| Akumuleeritud kulum | | | -12 830 | -12 830 |
| Jääkmaksumus | | | 0 | 0 |
| 31.03.2018 | | | | |
| Soetusmaksumus | | | 12 830 | 12 830 |
| Akumuleeritud kulum | | | -12 830 | -12 830 |
| Jääkmaksumus | | | 0 | 0 |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

| | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| Masinad ja seadmed | | 2 018 |
| Kokku | | 2 018 |

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.03.2018 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 87 | 87 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 87 | 87 |
| | | |
| | 31.03.2017 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele | 58 | 58 |
| Võlad töövõtjatele | 157 | 157 |
| Maksuvõlad | 218 | 218 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 433 | 433 |

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

| | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Töötasude kohustis | | 157 |
| Kokku võlad töövõtjatele | | 157 |

Palgatöäjõudu ei kasutata. Juhataja teeb kogu vajaliku töö ning alates 2018. aastast ilma tasuta.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

| | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 403 352 | 406 337 |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 100 838 | 101 584 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 504 190 | 507 921 |
| Tingimuslikud varad | | |
| Kokku tingimuslikud varad | 504 190 | 507 921 |

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

| | 31.03.2016 | 31.03.2017 |
|---|---------------|---------------|
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | |
| Pansionaadi rekonstrueerimise toetus EE | 10 226 | 10 226 |
| Pansionaadi rekonstrueerimise toetus EU | 40 903 | 40 903 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 51 129 | 51 129 |
| Kokku sihtfinantseerimine | 51 129 | 51 129 |
| | | |
| | 31.03.2017 | 31.03.2018 |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | |
| Pansionaadi rekonstrueerimise toetus EE | 10 226 | 10 226 |
| Pansionaadi rekonstrueerimise toetus EU | 40 903 | 40 903 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 51 129 | 51 129 |
| Kokku sihtfinantseerimine | 51 129 | 51 129 |

AS Pamako Betoon on PRIA-lt saanud sihtfinantseerimise korras toetust Pansionaadi rekonstrueerimistöödeks. Ettevõtte on kohustatud investeerimisprojekti säilitama ja sihipäraselt kasutama vähemalt 5 aasta jooksul arvates PRIA poolt viimase toetusosa väljamaksmisest. Nõuete rikkumise korral on AS Pamako Betoon kohustatud toetuse PRIA nõudmisel tagasi maksma.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

| | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 1 067 | 1 357 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 1 067 | 1 357 |
| Kokku müügitulu | 1 067 | 1 357 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Inventari ja telkide rent | 640 | 823 |
| Materjali müük | 427 | 534 |
| Kokku müügitulu | 1 067 | 1 357 |

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

| | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | | 2 018 |
| Kokku muud äritulud | | 2 018 |

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Energia | 393 | 537 |
| Elektrienergia | 0 | 537 |
| Soojusenergia | 393 | 0 |
| Mitmesugused bürookulud | 80 | 109 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | 66 | 66 |
| Audiitorteenus | 700 | 700 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 1 239 | 1 412 |

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu | 1 800 | 2 400 |
| Sotsiaalmaksud | 594 | 792 |
| Kokku tööjõukulud | 2 394 | 3 192 |

Aktsiaseltsil Pamako Betoon ei ole töötajaid.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|---|------------|------------|
| | Nõuded | Nõuded |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 9 866 | 9 866 |

Ostud ja müügid

| | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
|---|--------------------------------|
| | Ostud |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 42 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | 01.04.2017 - 31.03.2018 | 01.04.2016 - 31.03.2017 |
| Arvestatud tasu | 1 800 | 2 400 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2018

aktsiaselts PAMAKO BETOON (registrikood: 10063355) 01.04.2017 - 31.03.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| | | |
|--------------------|---|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ÜLLE KOKK | Juhatuseliige | 17.09.2018 |
| Resolutsioon: | Juhatus on koostanud ja esitanud 2017.a. majandusaasta aruande. | |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.03.2018 |
|--|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 406 337 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -2 985 |
| Kokku | 403 352 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 403 352 |
| Kokku | 403 352 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent | 77211 | 640 | 59.98% | Jah |
| Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük | 46732 | 427 | 40.02% | Ei |

Sidevahendid

| | |
|-----------------|----------------|
| Liik | Sisu |
| Mobiiltelefon | +372 5082632 |
| E-posti aadress | aivar@cobra.ee |