

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2018

aruandeaasta lõpp: 31.03.2019

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 | 9 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele | 9 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad | 10 |
| Lisa 11 Sihtfinantseerimine | 10 |
| Lisa 12 Müügitulu | 11 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud | 11 |
| Lisa 14 Tööjõukulud | 11 |
| Lisa 15 Seotud osapooled | 11 |
| Aruande allkirjad | 13 |

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.

Eelmisel aruandeaastal lammutati kinnistul *Ühiselamu olemasolev* korrusmaja ja aruandeaastal teostati lammutusprahi äravedu mingi haljastus. 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 juhataste liikme tasu 600 eurot. Nõukogus on kolm liiget, kellele tasusid ei makstud.

Aktsiaselts on jätkusuutlik ja jätkuvalt tegutsev.

Pamako Betoon AS peamised suhtarvud:

| | 2018 | 2017 |
|---|---------|--------|
| Varade rentaablus (puhaskasum/varad kokku) | -0,0003 | -0,006 |
| Omakapitali rentaablus (ROE) puhaskasum/omakapital) | -0,0003 | -0,007 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) | 115,10 | 716,16 |
| Võõrkapitali osatähtsus % (kohustused/kohustused ja omakapital)*100 | 10,7 | 10,6 |
| | | |

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.03.2019 | 31.03.2018 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 40 864 | 50 647 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksed | 12 495 | 10 965 | 3 |
| Varud | 163 | 694 | 4 |
| Kokku käibevarad | 53 522 | 62 306 | |
| Põhivarad | | | |
| Kinnisvarainvesteeringud | 429 378 | 420 378 | 6 |
| Kokku põhivarad | 429 378 | 420 378 | |
| Kokku varad | 482 900 | 482 684 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksed | 465 | 87 | 5,8,9 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 465 | 87 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Sihtfinantseerimine | 51 129 | 51 129 | 11 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 51 129 | 51 129 | |
| Kokku kohustised | 51 594 | 51 216 | |
| Omakapital | | | |
| Aktsiakapital nimiväärtuses | 25 560 | 25 560 | |
| Kohustuslik reservkapital | 2 556 | 2 556 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 403 352 | 406 337 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -162 | -2 985 | |
| Kokku omakapital | 431 306 | 431 468 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 482 900 | 482 684 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 01.04.2018 - 31.03.2019 | 01.04.2017 - 31.03.2018 | Lisa nr |
|---|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| Müügitulu | 1 340 | 1 067 | 12 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -531 | -425 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -244 | -1 239 | 13 |
| Tööjõukulud | -732 | -2 394 | 14 |
| Ärikasum (kahjum) | -167 | -2 991 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | 5 | 6 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -162 | -2 985 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -162 | -2 985 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning heast raamatupidamise tavast. Majandusaasta algas 01. aprillist 2018 ja lõppes 31. märtsil 2019. 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 akumulieeritud 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 31.03.2019 seisuga ettemaksumkonto jäägist. Maksuvõlad käibemaksu, sotsiaalmaksu ja kogumispensionimaksu osas kaetakse tähtajaliselt ettemaksumkonto arvelt.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.03.2019 | 31.03.2018 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas | 682 | 80 |
| Arvelduskontod | 40 182 | 50 567 |
| Kokku raha | 40 864 | 50 647 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.03.2019 | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 9 866 | 9 866 |
| Ostjatelt laekumata arved | 9 866 | 9 866 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 629 | 2 629 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 12 495 | 12 495 |
| | | |
| | 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 |

Lisa 4 Varud

(eurodes)

| | 31.03.2019 | 31.03.2018 |
|------------------------|------------|------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 163 | 694 |
| Kokku varud | 163 | 694 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.03.2019 | | 31.03.2018 |
|---|--------------|------------|--------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks |
| Käibemaks | | 106 | 3 |
| Sotsiaalmaks | | 66 | |
| Kohustuslik kogumispension | | 4 | |
| Maamaks | | 82 | |
| Ettemaksukonto jääk | 2 629 | | 1 096 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 2 629 | 258 | 1 099 |

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod | |
|-------------------------|---------|
| | |
| 31.03.2017 | 414 222 |
| Ostud ja parendused | 6 156 |
| 31.03.2018 | 420 378 |
| Ostud ja parendused | 9 000 |
| 31.03.2019 | 429 378 |

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud Kuremaa alevikus 2 kinnistut: Pansionaadi ja Ühiselamu. Kinnisvarainvesteeringuid ei kasutata ettevõtte põhitegevuses ning on soetatud eesmärgiga teenida müügitulu. 2018. aastal tehti kinnistul Ühiselamu töid 9000 euro eest ja see summa on liidetud kinnistu maksumusele.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | Kokku | |
|---------------------|-----------------------------|---------|
| | Muud materiaalsed põhivarad | |
| 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 |
| | | |
| | | |
| 31.03.2019 | | |
| Soetusmaksumus | 12 830 | 12 830 |
| Akumuleeritud kulum | -12 830 | -12 830 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 |

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

| | 31.03.2019 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 7 | 7 |
| Võlad töövõtjatele | 200 | 200 |
| Maksuvõlad | 258 | 258 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 465 | 465 |
| | | |
| | 31.03.2018 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele | 87 | 87 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 87 | 87 |

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

| | 31.03.2019 |
|---------------------------------|------------|
| Töötasude kohustis | 200 |
| Kokku võlad töövõtjatele | 200 |

Palgatööjõudu ei kasutata. Juhataja teeb kogu vajaliku töö.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

| | 31.03.2019 | 31.03.2018 |
|---|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 403 190 | 403 352 |
| Tulumaskohustis võimalikelt dividendidelt | 100 797 | 100 838 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 503 987 | 504 190 |
| Tingimuslikud varad | | |
| Kokku tingimuslikud varad | 503 987 | 504 190 |

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

| | 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 |
| | 31.03.2018 | 31.03.2019 |
| 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 rekonstrueerimistödeks. Ettevõtte on kohustatud investimisprojekti säilitama ja sihipäraselt kasutama vähemalt 5 aasta jooksul arvates PRIA poolt viimase toetusosa valmimisest. Nõuete rikkumise korral on AS Pamako Betoon kohustatud toetuse PRIA nõudmisel tagasi maksma.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

| | 01.04.2018 - 31.03.2019 | 01.04.2017 - 31.03.2018 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 1 340 | 1 067 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 1 340 | 1 067 |
| Kokku müügitulu | 1 340 | 1 067 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Inventari ja telkide rent | 807 | 640 |
| Materjali müük | 533 | 427 |
| Kokku müügitulu | 1 340 | 1 067 |

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 01.04.2018 - 31.03.2019 | 01.04.2017 - 31.03.2018 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Energia | 70 | 393 |
| Elektrienergia | 70 | 393 |
| Mitmesugused bürookulud | 92 | 80 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | 82 | 66 |
| Audiitorteenus | 0 | 700 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 244 | 1 239 |

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 01.04.2018 - 31.03.2019 | 01.04.2017 - 31.03.2018 |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu | 600 | 1 800 |
| Sotsiaalmaksud | 132 | 594 |
| Kokku tööjõukulud | 732 | 2 394 |

Aktsiaseltsil Pamako Betoone ei ole töötajaid

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.03.2019 | 31.03.2018 |
|---|------------|------------|
| | 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 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 01.04.2018 - 31.03.2019 | 01.04.2017 - 31.03.2018 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Arvestatud tasu | 600 | 1 800 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.09.2019

aktsiaselts PAMAKO BETOON (registrikood: 10063355) 01.04.2018 - 31.03.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| | | |
|--------------------|--|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ÜLLE KOKK | Juhatuseliige | 23.09.2019 |
| Resolutsioon: | Juhatus on koostanud ja esitanud 2018.a. majandusaasta aruande | |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.03.2019 |
|--|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 403 352 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -162 |
| Kokku | 403 190 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 403 190 |
| Kokku | 403 190 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent | 77211 | 807 | 60.22% | Jah |
| Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük | 46732 | 533 | 39.78% | Ei |

Sidevahendid

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