

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

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 address: 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 ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Pamako Betoon AS asutati 1996. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks oli betooni transportimine ja pumpamine. Täna on see tegevus lõpetatud ja kõik transpordivahendid müüdnud. Käesoleval aruandeperioodil on müügitulu saadud telkide rendist.

Ettevõttel on 2 kinnistut Kuremaa alevikus: Pansionaadi ja Ühiselamu. 2021. aastal AS Pamako Betoon nendesse kinnistutesse investeeringuid teinud pole. Ettevõtte soov on leida investoreid Pansionaadi kinnistul oleva hoone edasiehitamiseks või ka kinnistule ostjaid. Senini kahjuks veel pole neid leidnud, kuigi huvilisi on olnud mitmeid.

Aruandeperioodil arvestati töötasudeks juhatuse liikme tasu 2400 eurot. Nõukogus on kolm liiget, kellele tasusid ei makstud.

Aktsiaselts on jätkusuutlik ja jätkuvalt tegutsev.

Pamako Betoon AS peamised suhtarvud:

	2021	2020
Varade rentaablus (puhaskasum/varad kokku)	-0,006	-0,006
Omakapitali rentaablus (ROE) puhaskasum/omakapital)	-0,007	-0,007
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	131,31	142,85
Võõrkapitali osatähtsus % (kohustused/kohustused ja omakapital)*100	10,9	10,8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 041	37 824	2
Nõuded ja ettemaksud	9 868	9 889	3
Kokku käibevarad	44 909	47 713	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	429 378	429 378	5
Kokku põhivarad	429 378	429 378	
Kokku varad	474 287	477 091	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	342	334	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	342	334	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	51 129	51 129	10
Kokku pikaajalised kohustised	51 129	51 129	
Kokku kohustised	51 471	51 463	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 512	400 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 812	-2 848	
Kokku omakapital	422 816	425 628	
Kokku kohustised ja omakapital	474 287	477 091	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021	Lisa nr
Müügitulu	700	640	11
Mitmesugused tegevuskulud	-323	-300	12
Tööjõukulud	-3 192	-3 192	13
Ärikasum (kahjum)	-2 815	-2 852	
Muud finantstulud ja -kulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 812	-2 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 812	-2 848	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning heast raamatupidamise tavast. Majandusaasta algas 01. aprillist 2021 ja lõppes 31. märtsil 2022. 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.

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 Beton on tekkinud summale nõudeõigus. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Maksuvõlad koosnevad 31.03.2022 seisuga maksuseaduste järgi arvestatud ja juhatuse liikme tasult kinnipeetud maksudest, mille tasumistähtaeg pole veel saabunud.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021
Arvelduskontod	35 041	37 824
Kokku raha	35 041	37 824

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 866	9 866
Ostjatelt laekumata arved	9 866	9 866
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 868	9 868
	31.03.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 866	9 866
Ostjatelt laekumata arved	9 866	9 866
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 889	9 889

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2022		31.03.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2		1	
Üksikisiku tulumaks		39		39
Sotsiaalmaks		66		66
Kohustuslik kogumispension		4		4
Maamaks		18		18
Ettemaksukonto jääk	0		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	127	23	127

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.03.2020	429 378
31.03.2021	429 378
31.03.2022	429 378

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	282	236

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud Kuremaa alevikus 2 kinnistut: Pansionaadi ja Ühiselamu. Kinnisvarainvesteeringuid ei kasutata ettevõtte põhitegevuses ning on soetatud eesmärgiga teenida müügitulu. 2021. aasta majandusaastal investeeringuid ei tehtud.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2020		
Soetusmaksumus	12 830	12 830
Akumuleeritud kulum	-12 830	-12 830
Jääkmaksumus	0	0
31.03.2021		
Soetusmaksumus	12 830	12 830
Akumuleeritud kulum	-12 830	-12 830
Jääkmaksumus	0	0
31.03.2022		
Soetusmaksumus	12 830	12 830
Akumuleeritud kulum	-12 830	-12 830
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15	15
Võlad töövõtjatele	200	200
Maksuvõlad	127	127
Kokku võlad ja ettemaksud	342	342
	31.03.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7	7
Võlad töövõtjatele	200	200
Maksuvõlad	127	127
Kokku võlad ja ettemaksud	334	334

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021
Töötasude kohustis	200	200
Kokku võlad töövõtjatele	200	200

Palgatööjõudu ei kasutata. Juhataja teeb kogu vajaliku töö.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	394 700	397 512
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	98 675	99 378
Kokku tingimuslikud kohustised	493 375	496 890
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	493 375	496 890

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.03.2020		31.03.2021	
	Kohustised		Kohustised	
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
	31.03.2021		31.03.2022	
	Kohustised		Kohustised	
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 investeringuprojekti 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 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	700	640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	700	640
Kokku müügitulu	700	640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inventari ja telkide rent	700	640
Kokku müügitulu	700	640

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Energia	44	70
Elektrienergia	44	70
Mitmesugused bürookulud	41	64
Riiklikud ja kohalikud maksud	82	82
Muud	156	84
Kokku mitmesugused tegevuskulud	323	300

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Palgakulu	2 400	2 400
Sotsiaalmaksud	792	792
Kokku tööjõukulud	3 192	3 192

AS Pamako Betooni ei ole töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.03.2022	31.03.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 866	9 866
Kokku nõuded ja ettemaksud	9 866	9 866

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Arvestatud tasu	2 400	2 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2022

aktsiaselts PAMAKO BETOON (registrikood: 10063355) 01.04.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE KOKK	Juhatuse liige	26.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 812
Kokku	394 700
Jaotamine	
Kokku	394 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	700	100.00%	Jah

Sidevahendid

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