

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.03.2023

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. 2022. aastal AS Pamako Betoon nendesse kinnistutesse investeeringuid teinud pole. Ettevõtte soov on leida investoreid või ostjat Pansionaadi kinnistul oleva hoone edasiehitamiseks. 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:

	2022	2021
Varade rentaablus (puhaskasum/varad kokku)	-0,006	-0,006
Omakapitali rentaablus (ROE) puhaskasum/omakapital)	-0,006	-0,007
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	120,92	131,31
Võörkapitali osatähtsus % (kohustused/kohustused ja omakapital)*100	10,9	10,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 331	35 041	2
Nõuded ja ettemaksud	9 869	9 868	3
Kokku käibevarad	42 200	44 909	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	429 378	429 378	5
Kokku põhivarad	429 378	429 378	
Kokku varad	471 578	474 287	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	349	342	7
Kokku lühiajalised kohustised	349	342	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	51 129	51 129	10
Kokku pikaajalised kohustised	51 129	51 129	
Kokku kohustised	51 478	51 471	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 700	397 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 716	-2 812	
Kokku omakapital	420 100	422 816	
Kokku kohustised ja omakapital	471 578	474 287	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Müügitulu	700	700	11
Mitmesugused tegevuskulud	-228	-323	12
Tööjõukulud	-3 192	-3 192	13
Ärikasum (kahjum)	-2 720	-2 815	
Muud finantstulud ja -kulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 716	-2 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 716	-2 812	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning heast raamatupidamise tavast. Majandusaasta algas 01. aprillist 2022 ja lõppes 31. märtsil 2023. 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 arvestusprintsiiibi 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 arvestusprintsiiibi alusel.

Maksustamine

Maksuvõlad koosnevad 31.03.2023 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)

	31.03.2023	31.03.2022
Arvelduskontod	32 331	35 041
Kokku raha	32 331	35 041

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 866	9 866
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 869	9 869
	31.03.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 866	9 866
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 868	9 868

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2023		31.03.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3		2	
Üksikisiku tulumaks		39		39
Sotsiaalmaks		66		66
Kohustuslik kogumispension		4		4
Maamaks		18		18
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	127	2	127

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.03.2021	429 378
31.03.2022	429 378
31.03.2023	429 378

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	170	282

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud Kuremaa alevikus 2 kinnistut: Pansionaadi ja Ühiselamu. Kinnisvarainvesteeringuid ei kasutata ettevõtte põhitegevuses ning on soetatud eesmärgiga teenida müügitulu. 2022. aasta majandusaastal investeeringuid ei tehtud.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
31.03.2023		
Soetusmaksumus	12 830	12 830
Akumuleeritud kulum	-12 830	-12 830
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22	22
Võlad töövõtjatele	200	200
Maksuvõlad	127	127
Kokku võlad ja ettemaksud	349	349
	31.03.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15	15
Võlad töövõtjatele	200	200
Maksuvõlad	127	127
Kokku võlad ja ettemaksud	342	342

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Töötasude kohustis	200	200
Kokku võlad töövõtjatele	200	200

Palgatöötajõudu ei kasutata. Juhataja teeb kogu vajaliku töö.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	391 984	394 700
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	97 996	98 675
Kokku tingimuslikud kohustised	489 980	493 375
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	489 980	493 375

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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
	31.03.2022		31.03.2023	
	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)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	700	700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	700	700
Kokku müügitulu	700	700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inventari ja telkide rent	700	700
Kokku müügitulu	700	700

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Energia	88	44
Elektrienergia	88	44
Mitmesugused bürookulud	58	41
Riiklikud ja kohalikud maksud	82	82
Muud	0	156
Kokku mitmesugused tegevuskulud	228	323

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Palgakulu	2 400	2 400
Sotsiaalmaksud	792	792
Kokku tööjõukulud	3 192	3 192

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.03.2023	31.03.2022
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		
	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Arvestatud tasu	2 400	2 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.09.2023

aktsiaselts PAMAKO BETOON (registrikood: 10063355) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE KOKK	Juhatuse liige	19.09.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 716
Kokku	391 984
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	391 984
Kokku	391 984

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