

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Pambos Holdings

registrikood: 10575279

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Telliskivi tn 60/1-53

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5505775

e-posti aadress: info@palts.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2007.aastal loodi OÜ Pambos Holdings ja tema tütarettevõtete baasil konsolideerimisgrupp, mille raamatupidamise aruandeid koostatakse vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Pambos Holding OÜ kontserni kuulub üks tütarettevõtte Jube Investments OÜ ja kaks sidusettevõtet Freeholding Kinnisvara OÜ ja Amerigo Holding.

Äriühingu põhitegevuses muudatusi 2022. aastal ei toimunud. Ettevõtte on pakkunud kõrgel tasemel finantsteenuseid ja konsultatsioone klientidele. Ka lõppenud majandusaasta põhitegevusalaks oli finantsteenuste pakkumine. Ettevõtte saavutas müügitulu summas 34 847 eurot.

OÜ Pambos Holdings juhatus oli üheliikmeline. Juhatusel ei makstud aruandeperioodil töö eest tasu. Ettevõtte puudusid lepingulised töötajad.

2023. majandusaastal ei ole ette näha muudatusi juhatuse ega ka osanike koosseisus. Eeldatavalt jätkub ettevõtte tavaline majandustegevus samas mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 848	542
Finantsinvesteeringud	38 177	0
Nõuded ja ettemaksed	257 810	257 810
Kokku käibevarad	297 835	258 352
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	161 984	161 984
Finantsinvesteeringud	27 561	27 561
Nõuded ja ettemaksed	271 540	271 540
Materiaalsed põhivarad	23 521	23 521
Kokku põhivarad	484 606	484 606
Kokku varad	782 441	742 958
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	295 998	295 998
Kokku lühiajalised kohustised	295 998	295 998
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	323 132	322 732
Kokku pikaajalised kohustised	323 132	322 732
Kokku kohustised	619 130	618 730
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 417	126 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 083	-5 384
Kokku omakapital	163 311	124 228
Kokku kohustised ja omakapital	782 441	742 958

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	104 367	38 985
Mitmesugused tegevuskulud	-65 284	-44 369
Ärikasum (kahjum)	39 083	-5 384
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 083	-5 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 083	-5 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pambos Holding 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev standard, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Pambos Holdings ei ole koostanud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, kuna konsolideeritava üksuse bilansimaht ja müügitulu ei ületa vastavaid näitajaid

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud väheolulistesse tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtja omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

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.

Immateriaalseks põhivaraks nimetatakse füüsilise substantsita vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse reeglina lineaarset meetodit. Juhul, kui varale on teostatud allahindlus, tehakse amortisatsiooninormi ümberarvestus vastavalt varale kehtestatud kasulikule elueale.

- Kinnisvara 10-25 aastat
- Masinad ja seadmed 4 aastat
- Muu inventar (mööbel jms.) 5 aastat
- arvutid ning muud elektroonikaseadmed 2-3 aastat
- Maad ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeperioodi 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.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja –tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	316 118	100 000	216 118
Laenunõuded	142 128	86 706	55 422
Muud nõuded	71 104	71 104	
Intressinõuded	71 104	71 104	
Kokku nõuded ja ettemaksed	529 350	257 810	271 540

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	316 118	100 000	216 118
Laenunõuded	142 128	86 706	55 422
Muud nõuded	71 104	71 104	
Intressinõuded	71 104	71 104	
Kokku nõuded ja ettemaksed	529 350	257 810	271 540

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	161 984	161 984
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	161 984	161 984

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11214490	Jubek Investments OÜ		Hoonestusprojektide arendus		

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
			Muu mujal liigitamata teenindus		
			Kinnisvaraarendus		

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	27 561	27 561
31.12.2021	27 561	27 561
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	27 561	27 561
31.12.2022	27 561	27 561

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	23 521		23 521
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	23 521		23 521
31.12.2021			
Soetusmaksumus	23 521		23 521
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	23 521		23 521
31.12.2022			
Soetusmaksumus	23 521		23 521
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	23 521		23 521

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	295 998	295 998		
Lühiajalised laenud kokku	295 998	295 998		
Pikaajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	323 132			
Pikaajalised laenud kokku	323 132		323 132	
Laenukohustised kokku	619 130	295 998	323 132	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt ja eraisikutel	295 998	295 998		
Lühiajalised laenud kokku	295 998	295 998		
Pikaajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	322 732			
Pikaajalised laenud kokku	322 732		322 732	
Laenukohustised kokku	618 730	295 998	322 732	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 367	38 985
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 367	38 985
Kokku müügitulu	104 367	38 985
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	104 367	38 985
Kokku müügitulu	104 367	38 985

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2024

osaühing Pambos Holdings (registrikood: 10575279) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS PALTS	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 083
Kokku	160 500
Katmine	
Kokku	160 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	104367	100.00%	Jah