

313047
Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
01.07.2008

PAMBOS HOLDINGS OÜ KONSOLIDEERIMISGRUPP

Liina Liira

2007.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kiriku põik 4-7, Tallinn 10130
Äriregistri nr.	Eesti Vabariik 10575279
Telefon:	+ 372 56626 077
E-mail:	riina@palts.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007 – 31.12.2007

SISUKORD

Konsolideerimisgrupi lühiiseloostus ja kontaktandmed.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahakäibe aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	17
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	17
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded.....	18
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtjad	19
Lisa 7 Muud aktsiad ja väärtpaberid.....	20
Lisa 8 Muud pikaajalised nõuded.....	21
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 10 Materiaalne põhivara	22
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	23
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed.....	23
Lisa 13 Omakapital.....	24
Lisa 14 Müügitulu	24
Lisa 15 Kasutusrent	24
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega	25
Lisa 17 Emaettevõtja konsolideerimata bilanss.....	26
Lisa 18 Emaettevõtja konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 19 Emaettevõtja konsolideerimata rahakäibe aruanne	28
Lisa 20 Emaettevõtja konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Lisa 21 Kontserni struktuur	30
Pambos Holdings OÜ konsolideerimisgrupi 2007.a. kasumi jaotamise ettepanek	31
Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele	32



Tõnis Palts
Juhatuse liige



Karmen Palts
Juhatuse liige

Konsolideerimisgrupi lühiseloostus ja kontaktandmed

Pambos Holdings OÜ konsolideerimisgrupi põhitegevusalad on:

finantsnõustamine (K66191);

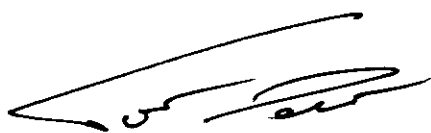
hoonestusprojektide arendus (EMTAK F41101);

enda kinnisvara üürileandmine (L68201);

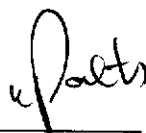
muud lõbustus- ja vaba aja tegevused (R9329).

Pambos Holdings OÜ konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ning kasumi jaotamise ettepanekust.

Aadress:	Kiriku põik 4-7 Tallinn 10130 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10575279
E-mail:	riina@palts.ee
Telefon:	+ 372 56 626 077



Tõnis Palts
Juhatuses liige



Karmen Palts
Juhatuses liige

TEGEVUSARUANNE

2007.aastal loodi OÜ Pambos Holdings ja tema tütarettevõtete baasil konsolideerimisgrupp, mille raamatupidamise aruandeid konsolideeritakse vastavalt Eesti raamatupidamisstandarditele.

Pambos Holdings kontserni (edaspidi Grupp) kuulub 4 tütarettevõtjat. Kontserni struktuur on ära toodud aastaaruande lisas nr 21. Grupp investeerib kahte valdkonda – kinnisvara ning tehnoloogia.

2007.aastal tehti Grupi seni suurim kinnisvarainvesteering – osteti 17,5 ha maad Ukrainas, Krimmis Balaklava linna lähedal. Grupil on plaanis seal välja arendada terviklik elu- ja puhkekompleks. Juunis 2007 ostis Grupi emaettevõtte Pambos Holdings OÜ 50% projekti arendavast ettevõttest OÜ Jubek Investments. Osalus osteti OÜ-lt Mindmills Investments, kellega koos 2006.aastal projekti alustati.

Tehnoloogiainvesteeringute valdkonnas alustati 2007.aastal uut internetireklaami valdkonna projekti www.klikivabrik.ee. Projekti eesmärgiks on näidata internetis reklaami täpselt sihitud segmendile ning optimeerida kampaania vastavalt reklaamija eesmärkidele. Grupi emaettevõtte osalus OÜ-s Klikivabrik on 26,7%. 2007.aasta lõpul müüdi osalus teises internetiprojektis www.album.ee.

2008. aastal alustatakse Balaklava projekti turu-uuringutega ning strateegiliste ja finantspartnerite otsinguga Eestis ja väljaspool, kellega koos projekt lõpule viia. Tehnoloogia valdkonnas on prioriteediks Klikivabriku projektis kasumi saavutamine.

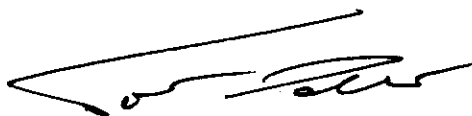
Kontserni 2007.a. oli osaühingu puhaskahjum 12,398 miljonit krooni (2006.a. kasum 3,11 miljonit krooni)

Pambos Holdings OÜ finantssuhtarvud 2007.a.:

ROE 26,91% (2006.a. 1,07%) (2005.a. 55,64%)
(Omakapitali tootlus $ROE = \text{puhaskasum} / \text{aasta keskmine omakapital}$)

ROA 37,24% (2006.a. 1,24%) (2005.a. 52,41%)
(Aktivate tootlus $ROA = \text{puhaskasum} / \text{aasta keskmised koguaktivad}$)

Majandusaasta aruanne koostati 3. juunil 2008.a.



Tõnis Palts
Juhatuse liige



Karmen Palts
Juhatuse liige

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab Pambos Holdings OÜ konsolideerimisgrupi 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

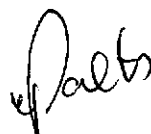
Juhatus kinnitab, et

1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemust ning rahakäivet õigesti ja õiglaselt,
3. OÜ Pambos Holdings ja konsolideerimisgrupi kuuluvad tütarettevõttjad on jätkuvalt tegutsevad.

Tallinnas, 3. juunil 2008



Tõnis Palts
Juhatus liige

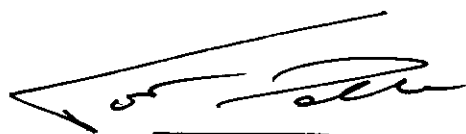


Karmen Palts
Juhatus liige

Konsolideeritud bilanss

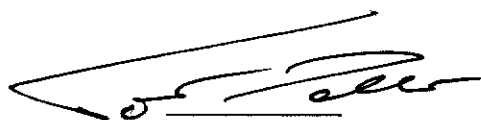
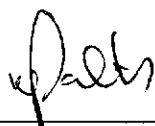
(tuh kroonides)

AKTIVA	lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha	1	2 379	8 199
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	27	3 014
Nõuded ja ettemaksed	3	26 699	24 840
Käibevara kokku		29 105	36 054
 Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	170 739	260 944
Kinnisvarainvesteeringud	9	6 207	9 172
Materiaalne põhivara	10	54 145	13 362
Immateriaalne põhivara	11	11	0
Põhivara kokku		231 102	283 478
 AKTIVA KOKKU:		260 207	319 532
 PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		711	530
Võlad	12	25 245	46 722
Kohustused kokku		25 956	47 252
 Omakapital	13		
Osakapital		40	40
Kohustuslik reservkapital		4	4
Jaotamata kasum		248 493	269 125
Välismaiste tütarettevõtjate realiseerimata kursivahed		-1 888	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-12 398	3 111
Omakapital kokku		234 251	272 280
 PASSIVA KOKKU		260 207	319 532

03.06.08
NTõnis Palts
Juhatuse liigeKarmen Palts
Juhatuse liige

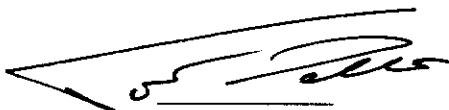
Konsolideeritud kasumiaruanne
(tuh kroonides)

	lisa	2007	2006
Müügitulu	13	1 873	1 981
Muud äritulud		4 344	4 448
Kaubad, materjal, teenused		-396	-582
Mitmesugused tegevuskulud		-7 484	-7 095
Tööjõu kulud		-2 920	-1 053
Põhivara ja kinnisvara-investeeringute kulum	9;10	-1 320	-954
Muud ärikulud		-9 654	-4
Ärikasum (-kahjum)		-15 558	-3 260
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud(-kulud) tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		-11 917	-202
Finantstulud(-kulud) sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	6	36	-70
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finants-investeeringutelt		13 548	11 503
Intressikulud		-86	-18
Intressitulud		7 380	6 540
Finantstulud ja -kulud kokku		8 962	17 754
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-6 596	14 494
Tulumaks		-5 803	-11 384
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-12 398	3 111

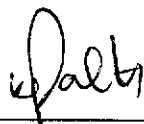
03.06.08
11Tõnis Palts
Juhatuse liigeKarmen Palts
Juhatuse liige

Konsolideeritud rahakäibe aruanne
 (tuh kroonides)

Rahakäive äritegevusest	2007	2006
Ärikahjum/kasum	-15 558	-3 260
Korrigeerimised		
Põhivara/kinnisvarainvesteeringute kulum (lisa 9;10)	1 320	954
Põhivara/kinnisvarainvesteeringute müügikasum	-2 105	-4 447
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 089	-367
Varud	0	-124
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 074	2 610
Muud finantstulud	485	99
Saadud intressid	1 426	2 472
Makstud intressid	-85	-83
Makstud dividendide tulumaks	-12 105	-4 633
Rahakäive äritegevusest kokku	-25 635	-6 777
Rahakäive investeerimistegevusest		
Väärtpaberite soetamine	-21 788	-54 179
Väärtpaberite müük	100 684	50 863
Kinnisvarainvesteeringute soetamine	0	-4 213
Kinnisvarainvesteeringute müük	5 303	2 416
Põhivara soetamine	-21 077	-6 827
Põhivara müük	3 161	11 350
Tütar- ja sidusettevõtjate soetamine	-1 150	-204
Tütarettevõtja müük	100	0
Saadud dividendid	536	225
Antud laenud	-6 569	-59 677
Antud laenude tagasimaksed	3 627	13 762
Rahakäive investeerimistegevusest kokku	62 826	-46 485
Rahakäive finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-494	0
Makstud dividendid	-42 517	-16 200
Rahakäive finantseerimistegevusest kokku	-43 011	-16 200
RAHAKÄIVE KOKKU	-5 820	-69 462
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses (lisa 1)	8 199	77 662
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 820	-69 462
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus (lisa 1)	2 379	8 199



 Tõnis Palts
 Juhatuses liige



 Karmen Palts
 Juhatuses liige

 03.06.08
 N

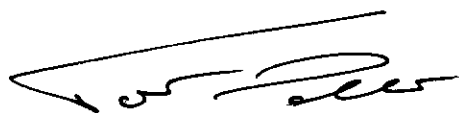
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 (tuh kroonides)

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Realiseeri- mata kursikahjum	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40	4	0	269 125	269 169
2006.a puhaskasum				3 111	3 111
Saldo seisuga 31.12.2006	40	4	0	272 236	272 280
Saldo korrigeerimine 31.05.2007.a. seoses tütarettevõtja omandamisega				-3 742	-3 742
Makstud dividendid				-20 000	-20 000
Välismaiste tütarettevõtjate ümberarvestusel tekinud valuutakursivahed			-1 888		-1 888
Aruandeperioodi puhaskahjum				-12 398	-12 398
Saldo seisuga 31.12.2007	40	4	-1 888	236 095	234 251

* Seoses 2007. aastal sidusettevõtte Jubek Investments Grupp OÜ üle kontrolli saavutamise (täiendava osaluse omandamise teel), korrigeeriti kontserni omakapitali tütarettevõtte Jubek Investments Grupp OÜ poolt enne kontrolli saavutamist teenitud kahjumi võrra summas 3,742 meek.

Täiendav informatsioon omakapitali muutusest on toodud Lisas 13.

03.06.08
N



Tõnis Palts
Juhatuse liige



Karmen Palts
Juhatuse liige

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad**Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted****Konsolideerimise reeglid**

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud ebaolulised tütre (RTJ 11, § 64), kus rida-realt konsolideerimise asemel on rakendatud kapitaliosaluse meetodit ning edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtja omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Välismaal asuvate tütarettevõtjate ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtja esitlusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtja esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Eesti Panga kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud ning rahavood hinnatakse perioodi kaalutud keskmise kursiga;
- (c) muud omakapitali muutused hinnatakse ümber tehingupäeva kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed". Välismaal asuvate tütarettevõtjate võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" esitatud summad aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

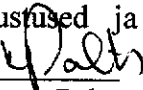
Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o



Tõnis Palts
Juhatuse liige



Karmen Palts
Juhatuse liige

03.06.08

omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse emaettevõtja osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütar-ettevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütar-ettevõtja tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütar-ettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel konsolideeritud bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütar-ettevõtja müügist. Juhul, kui tütar-ettevõtja osalisel müügil väheneb emaettevõtja kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütar-ettevõtja varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtjana, ühisettevõtjana või muu finantsvarana (õiglasest väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil). Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtjad

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.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt emaettevõtja osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui emaettevõtja osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui emaettevõtja on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar-ettevõtjate varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiootel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel

Tõnis Palts
Juhatuse liige

Karmen Palts
Juhatuse liige

„Müügiootel põhivaradega seotud kohustused” (mõõdetuna kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Ühisettevõtjad

Ühisettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille puhul kaks või enam osapoolt (sh. emaettevõtja) jagavad lepingupõhisest kokkuleppest tulenevat ühist kontrolli majandustegevuse üle. Ühine kontroll tähendab mõjuvõimu, mille puhul investeerimisobjekti finants- ja tegevuspõhimõtete määramiseks on vajalik osapoolte konsensus. Ühisettevõtjaid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Osalust ühiselt kontrollitavas majandusüksuses kajastatakse algselt soetusmaksumuses ja seejärel korrigeeritakse seda muutustega, mis on soetamise järel toimunud kontserni osas ühiselt kontrollitava majandusüksuse netovaras. Kontserni kasumiaruanne sisaldab kontserni osa ühiselt kontrollitava majandusüksuse kasumist või kahjumist.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn. emaettevõtte kontseptsiooni.

Emaettevõtte kontseptsiooni puhul kasutatakse vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul samasuguseid põhimõtteid nagu tehingutes kontserniväliste kolmandate osapooltega. Osaluste suurendamisel tütar-ettevõtjas vähemusosanikult osade soetuse teel kajastatakse vahe tasutud või tasumisele kuuluva soetusmaksumuse ja soetatud vähemusosaluse bilansilise maksumuse (tütar-ettevõtja netovara) vahel positiivse firmaväärtusena või kantakse negatiivse firmaväärtusena tulusse (s.t kui omandatud netovara on suurem kui osaluse eest makstud summa). Tütar-, sidus- ja ühisettevõtjate müügil kajastatakse vahe tütar-, sidus- ja ühisettevõtjate müügihinna ning kontserni osa tütar-, sidus- või ühisettevõtja varade, kohustuste ning firmaväärtuse vahel kasumiaruandes kasumi või kahjumina.]

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

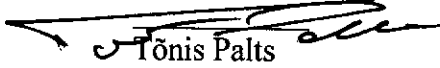
Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

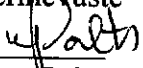
Ettevõtte tulumaks

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.

Välismaised tütar-ettevõtjad

Välismaiste tütar-ettevõtjate puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks


Tõnis Palts
Juhatuse liige


Karmen Palts
Juhatuse liige

arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

1. Arvestussüsteem ja arvestusmeetodid

Osaühingu Pambos Holdings majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb tunnustatud arvestuspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Majandusaasta algas 01.01.2007 ja lõppes 31.12.2007.

Pambos Holdings OÜ konsolideerimisgrupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Seoses 2007. aastal sidusettevõtte Jubek Investments Grupp OÜ üle kontrolli saavutamise (täiendava osaluse omandamise teel), korrigeeriti kontserni 2007 aasta omakapitali tütarettevõtte Jubek Investments Grupp OÜ poolt enne kontrolli saavutamist teenitud kahjumi võrra summas 3,742 meek.

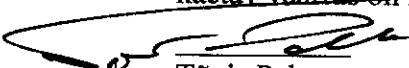
2. Raha ja raha ekvivalendid

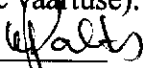
Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades (kuni 3 kuud).

3. Aktsiad ja muud väärtpaberid

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 (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil).

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


Tõnis Palts
Juhatuse liige


Karmen Palts
Juhatuse liige

03.06.08
13

4. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

5. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

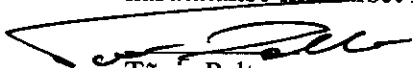
Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

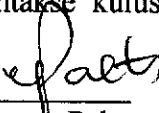
6. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus allahindlused väärtuse langusest. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks hooldus ja muud sarnased kulutused), on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

7. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.


Tõnis Palts
Juhatuse liige


Karmen Palts
Juhatuse liige

03.06.14
14
88

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.

- | | |
|---|--------------|
| • Kinnisvara | 10-20 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.

8. Kasutusrendid

Kasutusrendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved ei kandu üle ettevõttele.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

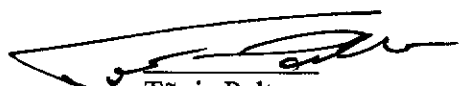
9. Finantskohustused

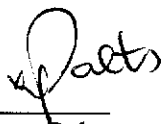
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse 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.

10. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.


Tõnis Palts
Juhatuse liige


Karmen Palts
Juhatuse liige

03.06.2015


11. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (alates 01.01.2008.a. 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

12. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

13. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

14. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

03.06.08
N



Tõnis Palts
Juhatuse liige



Karmen Palts
Juhatuse liige

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	18	24
Pangakontod	2 361	8 175
Kokku	2 379	8 199

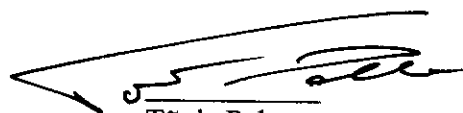
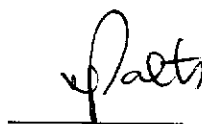
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Võlakirjad (lunastamistähtajani hoitavad, tähtajaga kuni 1 aasta)	0	3 014
Muud väärtpaberid	27	0
Kokku	27	3 014

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	290	32
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	290	32
Maksude ettemaksed (lisa 4)	5 134	626
Muud lühiajalised nõuded	20 387	23 907
<i>s.h Nõuded kapitaliosaluses kajastatud tütarettevõtja vastu</i>	847	463
<i>Nõuded sidusettevõtjate vastu</i>	16 624	17 510
<i>Intressid</i>	1 433	2 600
<i>Lühiajalised laenud</i>	852	3 319
<i>Muud viitlaekumised</i>	631	16
Ettemaksed teenuste eest	888	151
Ettemaksed hankijatele	0	124
Nõuded ja ettemaksed kokku	26 699	24 840

03.06.08

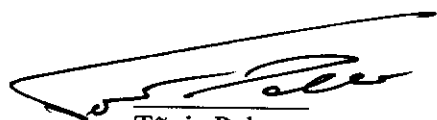
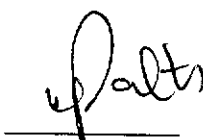

Tõnis Palts
Juhatuse liige

Karmen Palts
Juhatuse liige

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

	Ettemaks 31.12.2007	Maksuvõlg 31.12.2007	Ettemaks 31.12.2006	Maksuvõlg 31.12.2006
Käibemaks	5128	0	626	0
Üksikisiku tulumaks	0	52	0	25
Sotsiaalmaks	0	92	0	54
Ettevõtte tulumaks	1	8364	0	488
Töötuskindlustus	0	2	0	1
Kogumispension	0	4	0	1
Maksuintressi võlad	0	1	0	0
Ukraina pension	5	0	0	0
Kokku	5 134	8 515	626	569

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

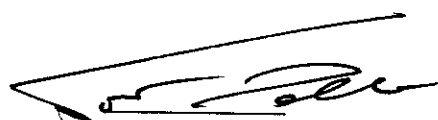
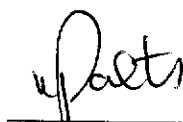
	31.12.2007	31.12.2006
Tütarettevõtjate osad (kapitaliosaluses- Album OÜ)	0	98
Sidusettevõtjate osad (kapitaliosaluses) (lisa 6)	1 488	127
Muud aktsiad ja väärpaberid (lisa 7)	153 284	215 672
Pikaajalised nõuded (lisa 8)	15 967	45 047
Kokku	170 739	260 944

03.06.08
M

Tõnis Palts
Juhatuse liige

Karmen Palts
Juhatuse liige

Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõttjad

2007.a. omas OÜ Pambos Holdings osalust järgmistes tütaretevõtjates:

	Pambos Laeva OÜ	Pambos Kinnisvara OÜ	Prisma Consulting Ltd * Briti Neitsi- saared	OÜ Album.ee	Jubek Investments OÜ	Kokku
	Eesti	Eesti Kinnisvara soetamine ja välja rentimine	Vara- haldus	Eesti	Eesti	
	Avamere- kaatri rent			e- kaubandus	Kinnis- varaarendus	
Osaluse %						
31.12.2006	100	100	100	60	50	
Soetusmaksumus	40	40	0	300	24	404
Osalus						
investeermis-						
objekti						
omakapitalis						
31.12.2006	40	40	737	0	24	841
Osaluse bilansiline						
väärtus 31.12.2006	40	40	0	0	0	80
2007.a. toimunud sündmused						
Osakapitali						
suurendamine koos						
aazioga	0	0	0	1 085	0	1 085
Omandatud osaluse						
soetusmaksumus	0	0	0	0	24	24
Laekunud dividendid	0	1 716	42 517	0	0	44 233
Allahindlused	0	0	0	-1 149	-10 833	-11 982
Müügitulu tütre						
müügist	0	0	0	65	0	65
Osaluse %						
31.12.2007	100	100	100	0	100	
Osalus						
investeeringisobjekti						
omakapitalis						
31.12.2007	40	40	737	0	48	865
Osaluse bilansiline						
väärtus 31.12.2007	40	40	0	0	0	80

03.06.08
KTõnis Palts
Juhatuse liige
Karmen Palts
Juhatuse liige

2007.a. omas OÜ Pambos Holdings osalust järgmistes **sidusettevõtjates**:

Asukoht	Freehold Kinnisvara OÜ Eesti Kinnisvara- arendus	Amerigo Holding LTD Ukraina Kinnisvara soetamine ja välja rentimine	Klikvabrik OÜ Eesti Interneti- reklaami müük	KOKKU
Põhitegevusala				
Osaluse % 31.12.2006	50	0	0	0
Soetusmaksumus	70	0	0	70
Osalus investeeringisobjekti omakapitalis 31.12.2006	127	0	0	127
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2006	127	0	0	127
Omandatud osalused				
Omandatud osaluse %	0	50	27	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	1 315	11	1 326
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	46	0	-11	36
Osaluse % 31.12.2007	50	50	27	
Osalus investeeringisobjekti omakapitalis 31.12.2007	173	1 315	0	1 488
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2007	173	1 315	0	1 488

Lisa 7 Muud aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2007	31.12.2006
Privaatportfellid	62 084	63 767
Võlakirjad	32 608	46 272
Muu	0	28 324
Õiglasel väärtusel läbi kasumiaruande kokku	94 692	138 363
Muud väärtpaberid	58 592	77 309
Korrigeeritud soetusmaksumuses kokku	58 592	77 309
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	153 284	215 672

Tõnis Palts
Juhatusel liige

Karmen Palts
Juhatusel liige

Lisa 8 Muud pikaajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded sidusettevõtja vastu sh intress	0	14 806
Muud nõuded	15 967	30 241
Kokku	15 967	45 047

Muude nõuete tagasimakse tähtajad	1.a.	2-4.a.	5-10.a.
	240	9 020	6 707

Muude nõuete intressimäärad on vahemikus 0-11%.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

	2007	2006
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	527	546
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-237	-364
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	290	182

Saldo seisuga 31.12.2005

Soetusmaksumus	14 962
Akumuleeritud kulum	-483
Jääkmaksumus	14 479

2006.a. toimunud muudatused

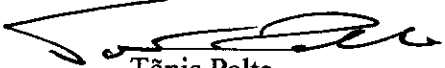
Müüdud vara	-9 575
Müüdud vara akumuleeritud kulum	296
Soetatud vara	4 213
Amortisatsioonikulu	-242

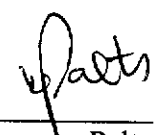
Saldo seisuga 31.12.2006

Soetusmaksumus	9 600
Akumuleeritud kulum	-428
Jääkmaksumus	9 172

2007.a. toimunud muudatused

Müüdud investeeringud	-2 921
Müüdud vara akumuleeritud kulum	255


Tõnis Palts
Juhatuse liige


Karmen Palts
Juhatuse liige

Amortisatsioonikulu -299

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus 6 679

Akumuleeritud kulum -472

Jääkmaksumus 6 207

Kinnisvarainvesteeringuid ei ole panditud.

Lisa 10

Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	8 667	258	193	9 118
Akumuleeritud kulum	-1 564	-155	-112	-1 831
Jääkmaksumus	7 104	103	81	7 287

2006.a.toimunud muudatused

Soetamine	5 759	0	1 071	6 829
Müüdud vara amortisatsioon/vara mahakandmine	0	12	0	12
Müük	0	0	-41	-41
Amortisatsioonikulu	-780	-46	-139	-966

Saldo seisuga 31.12.2006

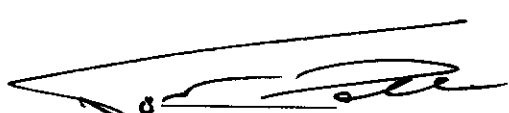
Soetusmaksumus	14 426	258	1 222	15 906
Akumuleeritud kulum	-2 102	-190	-252	-2 543
Jääkmaksumus	12 324	68	970	13 362

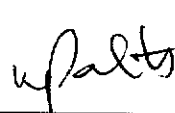
2007.a.toimunud muudatused

Soetamine	45 068	150	235	45 453
Müüdud vara amortisatsioon/vara mahakandmine	157	0	46	202
Müük	-3 852	0	0	-3 852
Amortisatsioonikulu	-713	-57	-249	-1 019

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	55 079	408	1 416	56 902
Akumuleeritud kulum	-2 096	-247	-414	-2 757
Jääkmaksumus	52 983	161	1 001	54 145


Tõnis Palts
Juhatuse liige


Karmen Palts
Juhatuse liige

03.06.08²²


Lisa 11 Immateriaalne põhivara**2007.a. toimunud tehingud**

Soetamine	13
Amortisatsioonikulu	-2
Jääkmaksumus aasta lõpuks	11

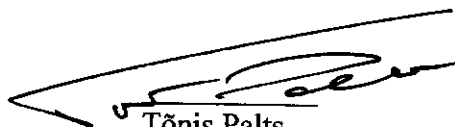
Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	13
Akumuleeritud kulum	-2
Jääkmaksumus	11

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	149	269
Muud võlad	263	86
Maksuvõlad (lisa 4)	8 515	569
Dividendivõlad	12 356	33 989
Välja maksmata dividendide tulumaks	3 285	9 587
Muud viitvõlad	677	2 222
Kokku	25 245	46 722

03.06.08


Tõnis Palts
Juhatuse liige

Karmen Palts
Juhatuse liige

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	40	40
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus	40	40

Kohustuslik reservkapital on moodustatud summas 4 000 krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007: 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt.

Konsolideerimisgrupi vaba omakapital seisuga 31.12.2007 moodustas 234 207 tuhat krooni. Seega on bilansipäeva seisuga võimalik omanikele dividendidena välja maksta 185 023 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 49 184 tuhat krooni.

Lisa 14 Müügitulu

	2007	2006
Müügitulu	1 873	1 981
sh. enda kinnisvara üürileandmine (L68201)	429	572
finantsnõustamine (K66191)	560	491
muud lõbustus- ja vaba aja tegevused (R9329)	884	918

Kogu käive toimus Eestis.

Lisa 15 Kasutusrent

Kontsernis on kasutusel 5 kasutusrendi autot

Kasutusrent	31.12.2007	31.12.2006
Makstud kasutusrendi makseid perioodi jooksul	801	485
Ettemakstud kasutusrent	125	111
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatekestavatest rendilepingutest	2 100	782
sh. kuni 1.a.	595	320
1-5 aastat	1 505	462

03.06.08
N



Tõnis Palts
Juhatuse liige



Karmen Palts
Juhatuse liige

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooltena käsitletakse:

1. omanikku
2. tütar- ja sidusettevõtjaid
3. tegevjuhtkonda
4. ülalloetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Pambos Holdings 100% omanik on Tõnis Palts.

Osaühing on ostnud ja müünud teenuseid järgmistele osapooltele:

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Omanik	0	964	0	1 014
Omaniku lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted	283	11	2	26
Tütarettevõtjad (kap.osaluses)	31	65	0	0
Sidusettevõtjad	36	689	0	342
Kokku	350	1 729	2	1 382

Sidusettevõtjate laenusaldod

	31.12.2007	31.12.2006
Antud laenud	15 780	14 600
Antud laenu valuutakahjum	-751	0
Antud laenudelt arvestatud intressid	1 596	206
Kokku	16 624	14 806

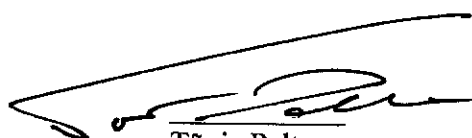
Sidusettevõtjatele antud laenud on eesti kroonides või USD-s ja intressimääraga 11-50%. Sidusettevõtjad ei ole pantinud vara emaettevõtjalt saadud laenude tagatiseks.

Laenusaldod muude seotud isikutega

	31.12.2007	31.12.2006
Antud laenud	9 055	9 064
Antud laenult arvestatud intressid	102	22
Kokku	9 157	9 086

Antud laenud on Eurodes või Eesti kroonides ja intressimääraga 0-30%. Laenule tagatise seatud ei ole.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2006.a. ja 2007.a. moodustatud allahindlusi.



Tõnis Palts
Juhatuse liige



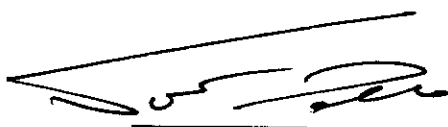
Karmen Palts
Juhatuse liige

03.06.08
N 25

Lisa 17 Emaettevõtja konsolideerimata bilanss
(tuh kroonides)

AKTIVA	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara		
Raha	993	3 153
Lühiajalised finantsinvesteeringud	27	3 014
Nõuded ja ettemaksed	120 426	43 680
Käibevara kokku	121 446	49 847
 Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	108 731	146 436
Kinnisvarainvesteeringud	3 897	4 108
Materiaalne põhivara	6 217	7 174
Põhivara kokku	118 845	157 717
 AKTIVA KOKKU:	240 291	207 564
 PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	33 678	19 216
Võlad	24 675	46 668
Kohustused kokku	58 353	65 884
 Omakapital		
Osakapital	40	40
Kohustuslik reservkapital	4	4
Jaotamata kasum	121 636	139 168
Aruandeaasta kasum	60 258	2 468
Omakapital kokku	181 938	141 680
 PASSIVA KOKKU	240 291	207 564

03.06.08
N



Tõnis Palts
Juhatuse liige

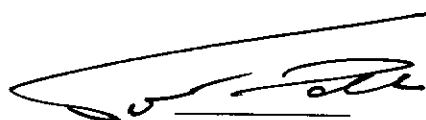


Karmen Palts
Juhatuse liige

Lisa 18 Emaettevõtja konsolideerimata kasumiaruanne
(tuh kroonides)

	2007	2006
Müügitulu	1 388	592
Muud äritulud	3 045	1
Kaubad, materjal, teenused	-58	-11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 164	-5 570
Tööjõu kulud	-2 599	-1 035
Põhivara kulum	-802	-462
Muud ärikulud	-3	-4
Ärikasum (-kahjum)	-4 194	-6 490
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	44 332	0
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	9 827	14 365
Intressikulud	-17	-18
Intressitulud	15 287	5 994
Finantstulud ja -kulud kokku	69 429	20 341
Kasum enne tulumaksustamist	65 235	13 851
Tulumaks	-4 977	-11 384
Aruandeaasta puhaskasum	60 258	2 468

03.06.08
M



Tõnis Palts
Juhatuse liige



Karmen Palts
Juhatuse liige

Lisa 19 Emaettevõtja konsolideerimata rahakäibe aruanne
(tuh kroonides)

Rahakäive äritegevusest	2007	2006
Ärikahjum	-4 194	-6 490
Korrigeerimised		
<i>Kulum</i>	802	462
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-23	-461
Varud	0	-124
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	7 857	2 737
Saadud intressid	1 533	1 734
Makstud intressid	-17	-18
Makstud dividendide	-11 621	-4 633
Rahakäive äritegevusest kokku	-5 663	-6 791
Rahakäive investeerimistegevusest		
Väärtpaberite soetamine	-14 156	-2 843
Väärtpaberite müük	37 513	14 366
Saadud dividendid väärtpaberitelt	536	225
Kinnisvarainvesteeringu soetamine	0	-4 213
Kinnisvarainvesteeringu müük	0	2 416
Põhivara soetamine	-159	-6 759
Põhivara müük	525	0
Sidusettevõtjate soetamine	-1 326	-204
Tütarettevõtja soetamine	-24	0
Tütarettevõtja müük	100	0
Tütarettevõtjatelt saadud dividendid	44 233	15 647
Antud laenud	-38 784	-59 728
Antud laenude tagasimaksed	3 790	24 539
Rahakäive investeerimistegevusest kokku	32 247	-16 555
Rahakäive finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 586	25 034
Saadud laenude tagasimaksed	-5 814	-6 259
Makstud dividendid	-42 517	-16 200
Rahakäive finantseerimistegevusest kokku	-28 744	2 575
RAHAKÄIVE KOKKU	-2 160	-20 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 153	23 924
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 160	-20 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	993	3 153



Tõnis Palts
Juhatuse liige



Karmen Palts
Juhatuse liige

03.06.08

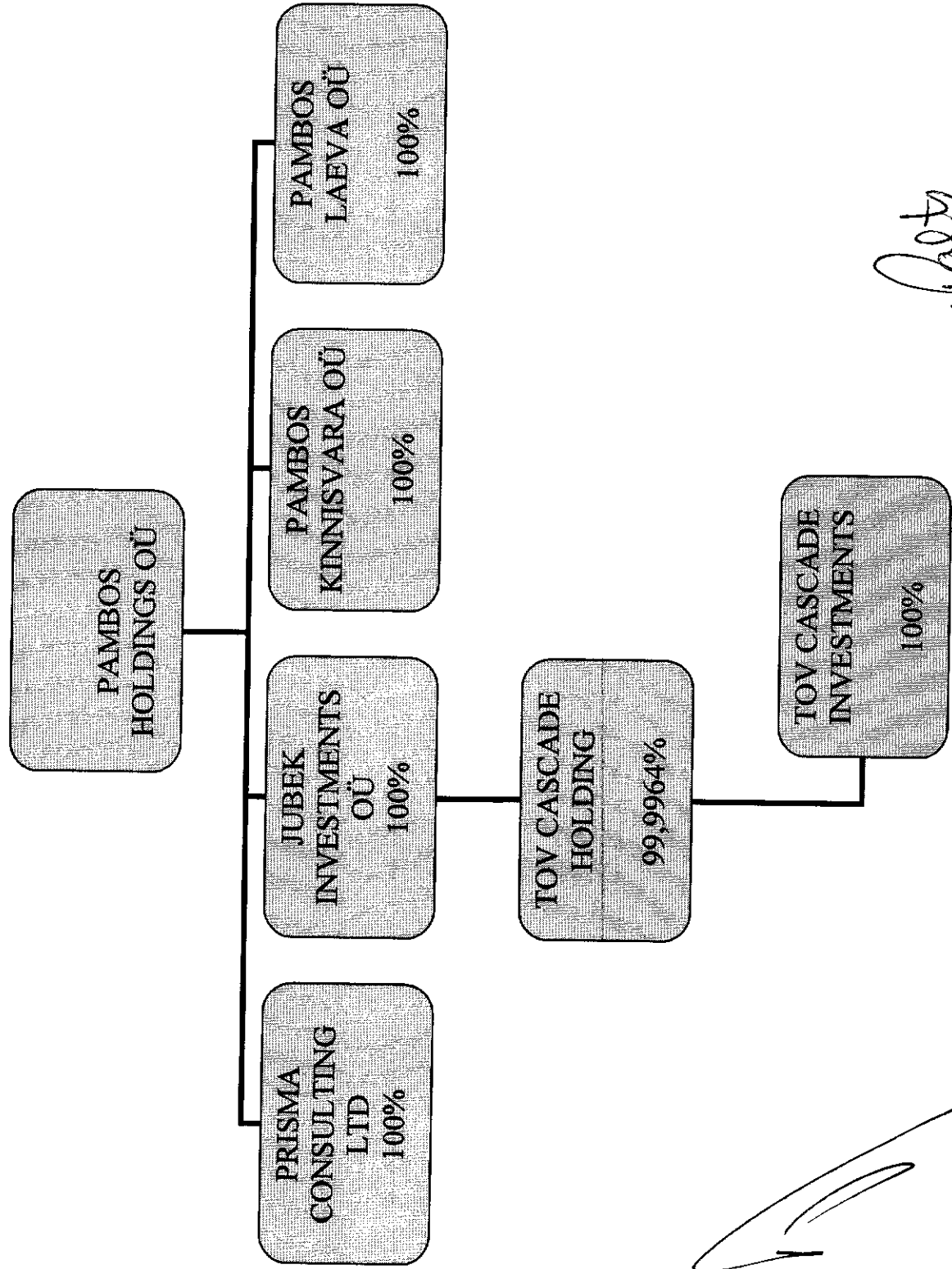
Lisa 20 Emaettevõtja konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
(tuh kroonides)

	Osa- kapital	Reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40	4	179 168	179 212
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
Aruandeperioodi puhaskasum			2 468	2 468
Saldo seisuga 31.12.2006	40	4	141 636	141 680
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
Aruandeperioodi puhaskasum			60 258	60 258
Saldo seisuga 31.12.2007	40	4	181 894	181 938

03.06.08
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
Tõnis Palts
Juhatuse liige

[Handwritten signature]
Karmen Palts
Juhatuse liige



ufaltu

[Signature]

Pambos Holdings OÜ konsolideerimisgrupi 2007.a. kasumi jaotamise ettepanek

	(tuh krooni)
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	252 235
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi muutus seoses tütarettevõtja omandamisega	-3 742
Eelmiste perioodide jaotamata kasum pärast tütarettevõtja omandamise korrigeerimiskannet	248 493
2007.a. kahjum	-12 398
Realiseerimata kursikahjumid	-1 888
Jaotamata kasumi jääk pärast 2007.a. kahjumi lisamist	234 207

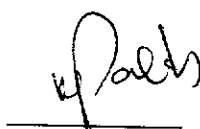


Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele

2007.a. majandusaasta aruande kinnitas Pambos Holdings OÜ osanike koosolek
03.06.2008.a.



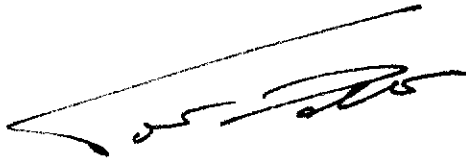
Tõnis Palts
Juhatuse liige


Karmen Palts
Juhatuse liige

OÜ PAMBOS HOLDINGS
OSANIKE NIMEKIRI
seisuga 3. juuni 2008.a.

Nimi	Elukoht	Isikukood	Osa nimiväärtus
------	---------	-----------	-----------------

Tõnis Palts	Tallinn	35303290024	40.000 kr.
-------------	---------	-------------	------------



Tõnis Palts
Juhatus liige



Karmen Palts
Juhatus liige

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE**PAMBOS HOLDINGS OÜ OSANIKELE**

Oleme auditeerinud kaasatud PAMBOS HOLDINGS OÜ ja selle tütarettevõtete (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2007, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid, emaettevõtte konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2007.a. konsolideeritud bilansi mahuks 260 207 tuhat krooni ja emaettevõtte konsolideerimata bilansi mahuks 240 291 tuhat krooni ning konsolideerimisgrupi 2007.aasta finantstulemuseks 12 398 tuhat krooni kahjumit ja emaettevõtte konsolideerimata finantstulemuseks 60 258 tuhat krooni kasumit, olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni ja PAMBOS HOLDINGS OÜ kui emaettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 03. juuni 2008.a.



Toomas Villems
Vannutatud audiitor

