

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: aktsiaselts PAMAKO BETOON

registrikood: 10063355

postiaadress: Jõgeva maakond, Jõgeva vald, Siimusti alevik,
Kaave tee 2-1

postisihthnumber: 48444

telefon: +372 5082632

e-posti aadress: aiivar@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. Tänapäevaks on see tegevus lõpetatud ja kõik transpordivahendid müüdud. Käesoleval aruandeperioodil on müügitulu saadud telkide rendist.

Ettevõttel on 2 kinnistut Kuremaa alevikus: Pansionaadi ja Ühiselamu. 2023. 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 2 525 eurot. Nõukogus on kolm liiget, kellele tasusid ei makstud.

Aktsiaselts on jätkusuutlik ja jätkuvalt vähesel määral tegutsev.

Pamako Betoon AS peamised suhtarvud:

	2023	2022
Varade rentaablus (puhaskasum/varad kokku)	-0,006	-0,006
Omakapitali rentaablus (ROE) puhaskasum/omakapital)	-0,007	-0,006
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	110,57	120,92
Võõrkapitali osatähtsus % (kohustused/kohustused ja omakapital)*100	12,3	10,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 121	32 331	2
Nõuded ja ettemaksed	20	9 869	3
Kokku käibevarad	39 141	42 200	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	429 378	429 378	5
Kokku põhivarad	429 378	429 378	
Kokku varad	468 519	471 578	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	354	349	7
Kokku lühiajalised kohustised	354	349	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	51 129	51 129	10
Kokku pikaajalised kohustised	51 129	51 129	
Kokku kohustised	51 483	51 478	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 984	394 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 064	-2 716	
Kokku omakapital	417 036	420 100	
Kokku kohustised ja omakapital	468 519	471 578	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Müügitulu	700	700	11
Mitmesugused tegevuskulud	-377	-228	12
Tööjõukulud	-3 391	-3 192	13
Ärikasum (kahjum)	-3 068	-2 720	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 064	-2 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 064	-2 716	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning heast raamatupidamise tavast. Majandusaasta algas 01. aprillist 2023 ja lõppes 31. märtsil 2024. 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 Betoon on tekkinud summale nõudeõigus. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Maksuvõlad koosnevad 31.03.2024 seisuga maksuseaduste järgi arvestatud ja juhatuse liikme tasult kinnipeetud maksudest ning maamaksust, 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)

	31.03.2024	31.03.2023
Arvelduskontod	39 121	32 331
Kokku raha	39 121	32 331

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	20	20
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2024		31.03.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5		3	
Üksikisiku tulumaks		20		39
Sotsiaalmaks		33		66
Kohustuslik kogumispension		2		4
Maamaks		94		18
Ettemaksukonto jääk	15		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	149	3	127

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.03.2022	429 378
31.03.2023	429 378
31.03.2024	429 378

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	322	170

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud Kuremaa alevikus 2 kinnistut: Pansionaadi ja Ühiselamu. Kinnisvarainvesteeringuid ei kasutata ettevõtte põhitegevuses ning on soetatud eesmärgiga teenida müügitulu. 2023.aasta majandusaastal investeeringuid pole tehtud.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2022		
Soetusmaksumus	12 830	12 830
Akumuleeritud kulum	-12 830	-12 830
31.03.2023		
Soetusmaksumus	12 830	12 830
Akumuleeritud kulum	-12 830	-12 830
31.03.2024		
Soetusmaksumus	12 830	12 830
Akumuleeritud kulum	-12 830	-12 830

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27	27
Võlad töövõtjatele	178	178
Maksuvõlad	149	149
Kokku võlad ja ettemaksed	354	354
	31.03.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22	22
Võlad töövõtjatele	200	200
Maksuvõlad	127	127
Kokku võlad ja ettemaksed	349	349

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Töötasude kohustis	178	200
Kokku võlad töövõtjatele	178	200

Palgatööjõudu ei kasutata. Juhataja teeb kogu vajaliku töö.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	388 920	391 984
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	97 230	97 996
Kokku tingimuslikud kohustised	486 150	489 980
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	486 150	489 980

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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
	31.03.2023	31.03.2024
	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 tagasi maksma.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
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)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Energia	105	88
Elektrienergia	105	88
Mitmesugused bürookulud	55	58
Riiklikud ja kohalikud maksud	94	82
Muud	123	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	377	228

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	2 525	2 400
Sotsiaalmaksud	866	792
Kokku tööjõukulud	3 391	3 192

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.03.2024	31.03.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 866
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	9 866

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Arvestatud tasu	2 525	2 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.09.2024

aktsiaselts PAMAKO BETOON (registrikood: 10063355) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE KOKK	Juhatuse liige	05.09.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 064
Kokku	388 920
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	388 920
Kokku	388 920

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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