

AS Pamako Betoon
Majandusaasta aruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27. 09. 2007

17.09.2007 78517

liq

AS Pamako Betoon Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta algus:	01. aprill 2006. a.
Majandusaasta lõpp:	31. märts 2007. a.
Äriniimi:	AS Pamako Betoon
Äriregistri kood:	10063355
Aadress:	Siimusti 60/4, 48444 Jõgevamaa
Telefon:	77 39300 ; 50 82632
Faks:	77 39 300
Põhitegevusala:	Betooni transport ja pumpamine
Juhataja:	Ülle Kokk
Adiitor:	Lii Simmo

Majandusaasta aruandele on lisatud:

1. Audiitori järeloetus
2. Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek
3. Omanike nimekiri

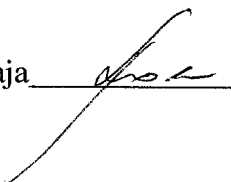
Juhataja

afcc

Sisukord

1. Tegevusaruanne.....	3
2. Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
2.1. Juhatuse deklaratsioon.....	4
2.2. Raamatupidamisbilanss.....	5
2.3. Kasumiaruanne.....	6
2.4. Rahavoogude aruanne.....	7
2.5. Omakapitali muutuste aruanne.....	8
3. Aastaruande lisad.....	9
3.1. Arvestuspõhimõtete kirjeldus.....	9
3.2. Raha	10
3.3. Muud lühiajalised nõuded.....	10
3.4. Ettemaksed.....	10
3.5. Nõuded ostjate vastu.....	10
3.6. Kinnisvarainvesteeringud.....	10
3.7. Materiaalne põhivara.....	11
3.8. Maksunõuete ja - kohustuste analüüs.....	11
3.9. Müügitulu tegevusalade viisi.....	12
3.10. Müüdid teenuste kulud.....	12
3.11. Muud äritulud.....	12
3.12. Muud ärikulud.....	12
3.13. Tehingud seotud osapooltega.....	13
3.14. Tingimuslik tulumaksukohustus.....	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele.....	15
Audiitori järelostsus.....	16

Juhataja



1. Tegevusaruanne 2006. a.

AS Pamako Betoon asutati 1996.aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega. AS Pamako

Betoon põhitegevuseks on betooni transport ja pumpamine. Meie klientideks on ehitusfirmad üle Eesti. Peale selle tegeleb firma suveperioodil telkide rendiga.

AS Pamako Betoon on omandanud ka kinnisvara ning lähiaastatel on plaanis kinnisvara arendusega tegeleda senisest suuremas mahus.

AS Pamako Betoon majandustegevus aastal 2006 oli rahuldav.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks 214 971 krooni. Keskmise töötajate arv oli aruandeperioodil 2. Juhatusel töötasu ei arvestatud.

Nõukogus on 3 liiget, kellele tasusid 2006. aastal ei makstud.

AS Pamako Betoon peamised finantssuhtarvud:

Varade rentaablus	0,19
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,20
Maksevõime üldine tase	22,94
Omakapital ühe aktsia kohta	50 610

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

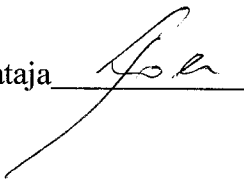
Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Omakapital ühe aktsia kohta = (omakapital-eelisaktsiad) / lihtaktsiate arv.

Ülle Kokk
Juhataja

Juhataja



2. 2006. a. raamatupidamise aastaaruanne

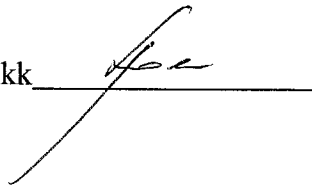
2.1. Juhatusdeklaratsioon

Juhatus kinnitab AS Pamako Betoon 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. Juhatus kinnitab, et:

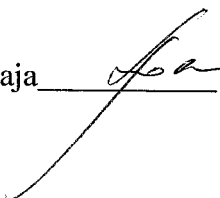
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- AS Pamako Betoon on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatusliige

Ülle Kokk



Juhataja

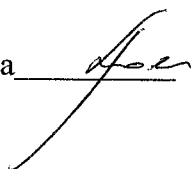


2.2. Raamatupidamisbilanss

Aktiva	31.03.2007	31.03.2006	Lisa nr
Käibevara			
Raha	2 946 279	2 273 539	3.2.
Nõuded ja ettemaksed	551 845	203 994	3.4.,3.5.,3.8.
Muud lühiajalised nõuded	9 013	4 247	3.3.
Kaubad müügiks	49 930		
Käibevara kokku	3 557 067	2 481 780	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	615 419	471 894	3.6.
Materiaalne põhivara	1 043 578	1 214 261	3.7.
Põhivara kokku	1 658 997	1 686 155	
AKTIVA (varad) kokku	5 216 064	4 167 935	

PASSIVA	31.03.2007	31.03.2006	Lisa nr
Kohustused			
Võlad tarnijatele	117 647	66 034	
Maksuvõlad	14 159	19 131	3.8.
Võlad töövõtjatele	23 286	19 238	
Lühiajalised kohustused kokku	155 092	104 403	
Kohustused kokku	155 092	104 403	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 623 532	3 188 522	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	997 440	435 010	
Omakapital kokku	5 060 972	4 063 532	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku	5 216 064	4 167 935	

Juhataja

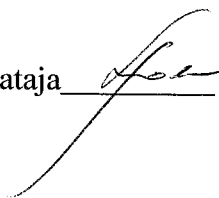


2.3 Kasumiaruanne

Skeem

	2006	2005	Lisa nr
Müügitulud	4 702 363	3 961 094	3.9.
Muud äritulud	19 311	5	3.11.
Kaubad, materjalid ja teenused	- 2 505 778	- 2 254 233	3.10.
Mitmesugused tegevuskulud	- 818 109	- 870 127	3.10.
Tööjõukulu			
a) palgakulu	- 216 420	- 186 617	3.10.
b) sotsiaalmaksud	- 71 586	- 61 076	3.10.
Põhivara kulum	-170 683	- 186 709	3.7.
Muud ärikulud	-11 565	-1 311	3.12.
Ärikasum	927 533	401 026	
Finantstulud ja -kulud			
a) intressitulu	69 907	33 984	
Kokku finantulud ja -kulud	69 907	33 984	
Kasum majandustegevusest	997 440	435 010	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	997 440	435 010	

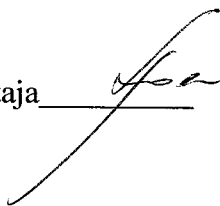
Juhataja



2.4. Rahavoogude aruanne

	2006	2005	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	927 533	401 026	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	170 683	186 709	3.7.
Põhivara likvideerimisest saadud tulu	-19 307		3.8.
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-343 604	-44 470	
Varude muutus	- 49 930		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50 689	28 140	
Kokku rahavood äritegevusest	736 064	571 405	
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringute soetus		-118 300	
Kinnisvarainvesteeringute parendused	-143 525	-64 794	3.6.
Materiaalse põhivara soetus		-686 881	3.7.
Põhivara likvideerimisest saadud tulu	19 307		3.8.
Saadud intressid	60 894	29 737	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-63 324	-840 238	
Rahavood kokku	672 740	-268 833	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 273 539	2 542 372	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	672 740	-268 833	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 946 279	2 273 539	
 Raha perioodi lõpus koosneb:			
Eesti krooni kassa	2 217 krooni		
Arvelduskonto EÜP-s	62 krooni		
Väärtpaberi konto EÜP-s	2 944 000 krooni		

Juhataja



2.5. Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.03.2005	400 000	40 000	3 188 522	3 628 522
Aruandeperioodi puhaskasum			435 010	435 010
Saldo 31.03.2006	400 000	40 000	3 623 532	4 063 532
Aruandeperioodi puhaskasum			997 440	997 440
Saldo 31.03.2007	400 000	40 000	4 620 972	5 060 972

Aksiakapitali koosseis:	31.03.2007	31.03.2006
--------------------------------	-------------------	-------------------

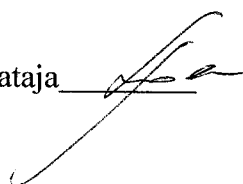
Lihtaktsiad A nimiväärtusega 4000 krooni 100 tk.	400 000	400 000
--	---------	---------

2006.aastal dividende ei makstud

Omanike ring ei muutunud

Aksiakapital ei muutunud

Juhataja



3. Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 3.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Pamako Betoon raamatupidamise aastaaruande koostamisel on võetud aluseks Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava põhimõtted.

Majandusaasta algas 01. aprill 2006 ja lõppes 31. märts 2007. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

AS Pamako Betoon kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastame bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosus hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalse põhivara oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Varad võeti arvele nende soetusmaksumuses. Kulumit arvestatakse kord kvartalis soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

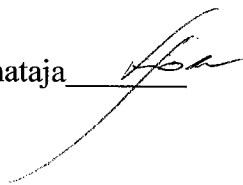
Materiaalselt fikseeritavad ja teadaolevad kohustused on kajastatud bilansis. Maksuvõlgades on kajastatud ka aruandeperioodi lõpuks väljamaksmata töötasult arvestatud maksud, mille tasumise tähtaeg ei ole veel saabunud ja mida maksuamet ei käsitle veel maksuvõlana.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhisuse arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja AS Pamako Betoon on tekkinud summale nõudeõigus.

Puhkusekohustus on revideeritud ja korrigeeritud seisuga 31. 03. 2007.

Rahavoo aruande äritegevuse osa on koostatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis-tegevusest ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodil.

Juhataja



AS Pamako Betoon
Majandusaasta aruanne

Lisa 3.2. Raha (kroonides)

	31.03.2007	31.03.2006
Sularaha kassas (Eesti kroonid)	2 217	3 581
Arvelduskonto Ühispangas	2 944 062	2 269 958
Kokku	2 946 279	2 273 539

Lisa 3.3. Muud lühiajalised nõuded

Majandusaasta lõpuks on arvestatud pangaintress 9013 krooni, mis on kajastatud finants-
tulude koosseisus.

Lisa 3.4. Ettemaksed

	31.03.2007	31.03.2006
Tulevaste perioodide kulud		
Liikluskindlustus	3 759	4 343
Kokku	3 759	4 343

Lisa 3.5. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 543 941 krooni.

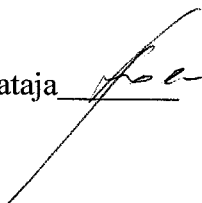
Lisa 3.6.Kinnisvarainvesteeringud

Soetusmaksumus 31.03.2005	288 800
Soetusmaksumus 31.03.2006	471 894
Kinnisvarainvesteeringutele tehtud parendused	143 525
Saldo 31.03.2007	615 419

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud 2 kinnistut (maa) Tartu linnas ja Kuremaal
maaüksus Pansionaadi.

Kinnisvarainvesteeringuid ei kasutata ettevõtte põhitegevuses ning on soetatud
eesmärgiga müügist lisatulu teenida. Kinnisvarainvesteeringuid arvestatakse
soetusmaksumuse printsiibil.

Juhataja



Lisa 3.7. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muud	Kokku
Soetusmaksumus 31.03.2005	898 633	200 755	1 099 388
Akumuleeritud kulum 31.03.2005	286 190	99 109	385 299
Jääkmaksumus 31.03.2005	612 443	101 646	714 089
Ostud perioodi jooksul	686 881		686 881
Amortisatsioonikulu	115 674	71 035	186 709
Soetusmaksumus 31.03.2006	1 585 514	200 755	1 786 269
Akumuleeritud kulum 31.03.2006	401 864	170 144	572 008
Jääkmaksumus 31.03.2006	1 183 650	30 611	1 214 261
Mahakandmine	-132 046		-132 046
Amortisatsioonikulu	140 072	30 611	170 683
Mahakantud põhivara kulum	-132 046		-132 046
Soetusmaksumus 31.03.2007	1 453 468	200 755	1 654 223
Akumuleeritud kulum 31.03.2006	409 890	200 755	610 645
Jääkmaksumus 31.03.2005	1 043 578		1 043 578

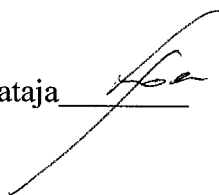
Masinate ja seadmete amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil 10% soetusmaksumusest aastas, muudel põhivaradel arvestatakse amortisatsiooni lineaarsel meetodil 40% soetusmaksumusest aastas.

2006.a. kanti maha veoauto Scania väljalaske aasta 1979, kere nr. 1027465 reg. nr. 944ALG soetusmaksumusega 132 046 krooni. Veoauto oli täielikult amortiseerunud ja liikluses kasutamiskõlbmatu.

Lisa 3.8. Maksunõuete ja -kohustuste analüüs

	Saldo 31.03.2007 Maksuvõlg Ettemaks	Saldo 31.03.2006 Maksuvõlg Ettemaks
Käibemaks	4 245	8 188
Kinnipeetud tulumaks	4 156	3 075
Sotsiaalmaks	9 195	7 231
Töötuskindlustusmakse	252	199
Kogumispensoni makse	556	438
Kokku	14 159	19 131

Juhataja



Lisa 3.9. Müügitulu tegevusalade viisi

	2006	2005
Transpordi- ja pumpamise teenus	2 108 087	1 637 314
Vahendustegevus Eesti Vabariigis	2 507 728	2 254 477
Inventari renditeenus	86 548	69 303
Kokku	4 702 363	3 961 094

Lisa 3.10. Müüdnud teenuste kulud (kroonides)

Kululiigid	2006	2005
Ostetud tooted müügiks	2 505 778	2 254 233
Tööjõukulud	288 006	247 693
Tööjõu rendikulud	149 761	146 096
Transportvahendite hooldus-ja remondikulud	196 709	163 452
Transportvahendite kütusekulud	401 293	468 998
Kulum	170 683	186 709
Bürookulud (rent, telefonikulud, elekter, küte, töövahendid)	70 333	78 210
Muud kulud	13	13 371
Kokku	3 782 576	3 558 762

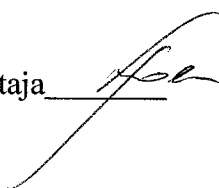
Lisa 3.11. Muud äritulud (kroonides)

Tululiigid	2006	2005
Vanaraud kokkuostu	19 307	
Muud	4	5
Kokku	19 311	5

Lisa 3.12. Muud ärikulud

Kululiigid	2006	2005
Valuutakursivahed		1 311
Sponsorlus	10 968	
Ettevõtte tulumaks sponsorlusest	597	
Kokku	11 565	1 311

Juhataja



Lisa 3.13. Tehingud seotud osapooltega

AS-iga Pamako Betoon seotud osapooled, kellega 2005.aastal tehinguid tehti on: Cobra Grupp AS; Seitung AS; Panther Teemaja OÜ; Aivar Kokk; Toomas Kokk. Teenuste ja materjalide müügihinnad ja ostuhinnad on tavalisel turul käibivad hinnad ning sama maksumusega oleks võimalik osta ja müüa seda kaupa või teenust ka teistelt müüjatelt.

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Omaniku olulise osalusega ettevõtted				
Cobra Grupp AS	260 599	1 222 524	188 637	1 782 192
Seitung AS		4 720	826	
Omaniku lähisugulased				
Panther Teemaja OÜ		4 400		4 720
Toomas Kokk		8 800		
Omanik				
Aivar Kokk		23 703		37 168
Kokku	260 599	1 264 147	189 463	1 824 080

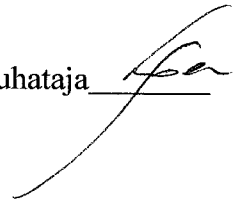
Saldod seotud osapooltega

	31.03.2007	31.03.2006
	Nõue	Nõue
Cobra Grupp AS	98 595	18 471
Kokku	98 595	18 471

Lisa 3.14. Tingimuslik tulumaksukohustus

Kuna Eesti Vabariigis maksustatakse ettevõtte kasum alles selle väljamaksmisel ei teki varem ka tulumaksukohustust. Järgnev tabel annab ülevaate tekkivast maksukohustusest juhul kui omanikud otsustavad kogu kasumi dividendidena välja maksta.

	31.03.2007	31.03.2006
Jaotamata kasum	4 620 972	3 623 532
Tulumaksu määr	22%	23%
Maksimaalne tulumaksu kohustus		
dividendide väljamaksmise korral	1 016 614	833 412
Netodividendid	3 604 358	2 790 120

Juhataja 

Kasumi jaotamise ettepanek

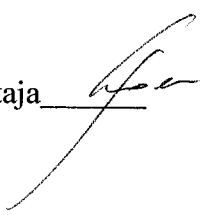
AS Pamako Betoon jaotamata kasum on:

Kasum 31.03.2006 seisuga	3 623 532 krooni
2006.a.puhaskasum	997 440 krooni
Kokku jaotuskõlblik kasum	4 620 972 krooni
Juhatus teeb ettepaneku maksta dividende	500 000 krooni
Jaotamata kasumi jäägiks jääb	4 120 972 krooni



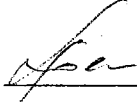
Ülle Kokk
juhataja

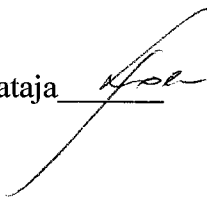
Juhataja



Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2006.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järelostsusest, läbi vaadanud ja aktsionäride koosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Ülle Kokk	juhataja	 17. sept. 2007
Toomas Kokk	nõukogu esimees	 17.09.2007
Heldi Kokk	nõukogu liige	 17. sept. 2007
Raimund Kokk	nõukogu liige	 17. sept. 2007

Juhataja 

Aktsionäride nimekiri

AS Pamako Betoon omanik 2006.a. majandusaasta aruande kinnitamisel

Aivar Kokk

isikukood 36004152778

aktsiad 1 - 100

Siimusti 60/4

nimiväärtusega 4000 krooni

Jõgeva vald

Jõgeva maakond

Audiitori järelendusotsus Pamako Betoon AS üldkoosolekule

Olen auditeerinud Pamako Betoon AS 31.03.2007 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Sooritatud audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvan, et mu sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 31.03.2007.a bilansimahuks 5 216 064 krooni ja siis lõppenud majandusaasta finantstulemuseks 997 440 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Pamako Betoon AS majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.03.2007.

20.septembril 2007 Siimustis



Lii Simmo
Vannutatud audiitor
tunnistus nr.351