

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Pambos Holdings

registrikood: 10575279

tänava/talu nimi, Kiriku põik 4-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10130

telefon: +372 56626077

e-posti aadress: riina@palts.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

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

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

2013. aastal turusituatsioonis suuremaid muudatusi ei olnud.

Pambos Holdings OÜ finantssuhtarvud 2013.a.:

ROE -139%

(Omakapitali tootlus ROE = puhaskasum/aasta keskmine omakapital)

ROA -67,01%

(Aktivate tootlus ROA = puhaskasum/aasta keskmised koguaktivad)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	192 157	160 471	
Nõuded ja ettemaksed	257 384	1 540 437	2
Kokku käibevara	449 541	1 700 908	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	158 954	5 742 132	3,4,5
Finantsinvesteeringud	101 388	507 936	6
Nõuded ja ettemaksed	116 367	537 287	2
Kinnisvarainvesteeringud	0	145 000	7
Materiaalne põhivara	223 891	250 941	8
Kokku põhivara	600 600	7 183 296	
Kokku varad	1 050 141	8 884 204	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	182 146	385 950	9
Võlad ja ettemaksed	238 529	3 824 689	10
Kokku lühiajalised kohustused	420 675	4 210 639	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	208 167	257 788	9
Kokku pikaajalised kohustused	208 167	257 788	
Kokku kohustused	628 842	4 468 427	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 098 856	7 812 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 680 368	-3 399 661	
Kokku omakapital	421 299	4 415 777	
Kokku kohustused ja omakapital	1 050 141	8 884 204	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	15 884	19 072	11
Muud äritulud	2 418	52 388	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 223	-6 731	
Mitmesugused tegevuskulud	-78 826	-101 932	
Tööjõukulud	-60 931	-62 497	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 050	-34 777	
Muud ärikulud	-25 032	-5 746	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-175 760	-140 223	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-3 043 418	-2 117 388	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-367 145	-974 081	
Intressikulud	-15 136	-52 714	
Muud finantstulud ja -kulud	6 154	-8 926	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 595 305	-3 293 332	
Tulumaks	-85 063	-106 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 680 368	-3 399 661	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-175 760	-140 223	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 050	34 777	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	25 000	0	
Muud korrigeerimised	2 539 760	58	
Kokku korrigeerimised	2 591 810	34 835	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 672 593	-42 615	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 906 496	-5 502	
Kokku rahavood äritegevusest	182 147	-153 505	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	210 417	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	120 000	0	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	39 403	162 714	
Antud laenud	0	-14 865	
Antud laenude tagasimaksed	31 380	63 288	
Laekunud intressid	6 154	3 954	
Laekunud dividendid	0	8 802	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	196 937	434 310	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	244 609	555 950	
Saadud laenude tagasimaksed	-186 955	-212 594	
Makstud intressid	-5 879	-4 350	
Makstud dividendid	-314 110	-368 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-85 063	-95 563	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-347 398	-125 057	
Kokku rahavood	31 686	155 748	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	160 471	4 723	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 686	155 748	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	192 157	160 471	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	255	7 812 627	7 815 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 399 661	-3 399 661
31.12.2012	2 556	255	4 412 966	4 415 777
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	255	4 412 966	4 415 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 680 368	-3 680 368
Makstud dividendid			-314 110	-314 110
31.12.2013	2 556	255	418 488	421 299

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pambos Holding 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Pambos Holding kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Pambos Holding 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, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Raamatupidamises vajalike valuutakursside puhul, mis ei kuulu Euroopa Keskpanga fikseeritavate vahetuskursside tabelisse, kasutatakse vastava riigi keskpanga veebilehel toodud noteeringut euro suhtes. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel eelpool mainitud võimalustest lähtuvalt. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 õiglases 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).

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 ettevõtte, mille üle emaettevõttel 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 emaettevõttel 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. Ostjatelt 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil, millelt teenitakse renditulu 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. Kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonimäär on 5-10% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kasutusrendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved ei kandu üle ettevõttele. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Eraldised ja tingimuslikud 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.

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.

Tulud

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.

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 21/79 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.

Välismaised tütarettevõttjad

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 902	24 902	
Ostjatelt laekumata arved	24 902	24 902	
Nõuded seotud osapoolte vastu	174 204	57 837	116 367
Muud nõuded	172 732	172 732	
Laenu nõuded	150 430	150 430	
Intressinõuded	22 302	22 302	
Ettemaksed	1 913	1 913	
Tulevaste perioodide kulud	1 178	1 178	
Muud makstud ettemaksed	735	735	
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 751	257 384	116 367

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 947	23 947	
Ostjatelt laekumata arved	23 947	23 947	
Nõuded seotud osapoolte vastu	356 356	356 356	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	537 287		537 287
Muud nõuded	1 158 072	1 158 072	
Laenu nõuded	150 196	150 196	
Intressinõuded	22 302	22 302	
Dividendinõuded	985 574	985 574	
Ettemaksed	2 062	2 062	
Tulevaste perioodide kulud	1 458	1 458	
Muud makstud ettemaksed	604	604	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 077 724	1 540 437	537 287

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	158 954	5 742 132	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	158 954	5 742 132	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11214490	Jubek Investments OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	100	100

Jubek Investments OÜ osad on 2013 aastal allahinnatud juhatuse hinnangul väärtusele 0 EUR.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10923622	Freehold Kinnisvara OÜ	Eesti	Muu mujal liigitamata teenindus	50	50
	Amerigo Holding LTD	Ukraina	Kinnisvara	50	50

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2012	173 043	334 893	507 936
Kajastatud õiglasest väärtusest	173 043	334 893	507 936
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2012	173 043	334 893	507 936
Muud	-121 655	-284 893	-406 548
31.12.2013	51 388	50 000	101 388

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	284 998	284 998
Akumuleeritud kulum	-154 430	-154 430
Jääkmaksumus	130 568	130 568
Allahindluste tühistamised	14 432	14 432
31.12.2012		
Soetusmaksumus	299 430	299 430
Akumuleeritud kulum	-154 430	-154 430
Jääkmaksumus	145 000	145 000
Müügid	-145 000	-145 000
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	546	7 393
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	279	-6 365
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	120 000	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011							
Soetusmaksumus	386 090	476 456	0	10 290	486 746	63 939	936 775
Akumuleeritud kulum	-194 724	-243 000	0	-9 600	-252 600	-28 806	-476 130
Jääkmaksumus	191 366	233 456	0	690	234 146	35 133	460 645
Amortisatsioonikulu	0	-16 542	0	-620	-17 162	-449	-17 611
Müügid	-191 366	0	0	0	0	-727	-192 093
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	476 457	0	10 290	486 747	63 212	549 959
Akumuleeritud kulum	0	-259 543	0	-10 220	-269 763	-29 255	-299 018
Jääkmaksumus	0	216 914	0	70	216 984	33 957	250 941
Amortisatsioonikulu		-16 544	0	-70	-16 614	-10 436	-27 050
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	476 457	0	10 290	486 747	63 212	549 959
Akumuleeritud kulum	0	-276 087	0	-10 290	-286 377	-39 691	-326 068
Jääkmaksumus	0	200 370	0	0	200 370	23 521	223 891

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	22 200	22 200		
Lühiajalised laenud Inoversal	159 778	159 778		
Lühiajalised tagatiseta võlakohustused	168	168		
Lühiajalised laenud kokku	182 146	182 146		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud Jubek Investments	36 245		36 245	
Pikaajalised laenud SEB pangalaen	99 589		99 589	
Pikaajalised laenud Tradepluss	72 333		72 333	
Pikaajalised laenud kokku	208 167		208 167	
Laenukohustused kokku	390 313	182 146	208 167	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	24 600	24 600		
Lühiajalised laenud Inoversal	159 778	159 778		
Lühiajalised tagatiseta võlakohustused	168	168		
Lühiajalised laenud PL Prisma	201 404	201 404		
Lühiajalised laenud kokku	385 950	385 950		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud Jubek Investments	201 659		201 659	
Pikaajalised laenud SEB pangalaen	56 129		56 129	
Pikaajalised laenud kokku	257 788		257 788	
Laenukohustused kokku	643 738	385 950	257 788	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 455	12 455
Võlad töövõtjatele	6 004	6 004
Maksuvõlad	10 273	10 273
Muud võlad	209 797	209 797
Intressivõlad	163 563	163 563
Dividendivõlad	34 000	34 000
Muud viitvõlad	12 234	12 234
Saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	238 529	238 529
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 414	11 414
Võlad töövõtjatele	7 022	7 022
Maksuvõlad	12 955	12 955
Muud võlad	212 096	212 096
Intressivõlad	154 306	154 306
Dividendivõlad	45 654	45 654
Muud viitvõlad	12 136	12 136
Saadud ettemaksed	128	128
Võlad tütar-ja emajäsemetele	3 577 877	3 577 877
Tagatiseta võlakohustused	3 197	3 197
Kokku võlad ja ettemaksed	3 824 689	3 824 689

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 884	19 072
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 884	19 072
Kokku müügitulu	15 884	19 072
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	546	2 657
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	3 750	5 300
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	11 588	11 115
Kokku müügitulu	15 884	19 072

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	45 095	46 000
Sotsiaalmaksud	15 016	15 843
Pensionikulu	820	654
Kokku tööjõukulud	60 931	62 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Antud laenud	Saadud laenud
Tütarettevõtjad		141 999
Sidusettevõtjad	174 204	
2012	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja		523 052
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		678 080
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 741	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 522	24 003

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2017

osaühing Pambos Holdings (registrikood: 10575279) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS PALTS	Juhatuse liige	29.03.2017
KARMEN PALTS	Juhatuse liige	05.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 098 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 680 368
Kokku	418 488
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	418 488
Kokku	418 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	11588	72.95%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	3750	23.61%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	546	3.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Palts	35303290024	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56626077
E-posti aadress	riina@palts.ee