

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Pambos Holdings

registrikood: 10575279

tänavatalu nimi, Telliskivi tn 60/1-53

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5505775

e-posti aadress: tonis@palts.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

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

Äriühingu põhitegevuses muudatusi 2019. aastal ei toimunud. Ettevõtte on pakkunud kõrgel tasemel finantsteenuseid ja konsultatsioone klientidele. Ka lõppenud majandusaasta põhitegevusalaks oli finantsteenuste pakkumine. Ettevõtte saavutas müügitulu summas 7 900 eurot.

OÜ Pambos Holdings juhatuse oli kaheliikmeline. Juhatusele ei makstud aruandeperioodil töö eest tasu. Ettevõttel puudusid lepingulised töötajad.

2020. majandusaastal ei ole ette näha muudatusi juhatuse ega ka osanike koosseisus. Eeldatavalt jätkub ettevõtte tavaline majandustegevus samas mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11	44	
Nõuded ja ettemaksed	335 049	349 763	2
Kokku käibevarad	335 060	349 807	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	161 984	161 984	3
Finantsinvesteeringud	27 561	27 561	6
Nõuded ja ettemaksed	174 775	169 767	2
Materiaalsed põhivarad	23 521	23 521	7
Kokku põhivarad	387 841	382 833	
Kokku varad	722 901	732 640	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	297 746	288 827	8
Võlad ja ettemaksed	95 669	104 023	9
Kokku lühiajalised kohustised	393 415	392 850	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	242 920	242 920	8
Kokku pikaajalised kohustised	242 920	242 920	
Kokku kohustised	636 335	635 770	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 059	90 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 304	3 502	
Kokku omakapital	86 566	96 870	
Kokku kohustised ja omakapital	722 901	732 640	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	7 900	6 000	10
Muud äritulud	17 313	3 857	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 517	-6 234	
Muud ärikulud	0	-81	
Ärikasum (kahjum)	-10 304	3 542	
Intressikulud	0	-40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 304	3 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 304	3 502	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pambos Holding 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev standard, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude

pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeperioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	207 713	175 482	32 231	11
Muud nõuded	302 111	159 567	142 544	
Laenunõuded	231 007	88 463	142 544	
Intressinõuded	71 104	71 104		
Kokku nõuded ja ettemaksed	509 824	335 049	174 775	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	28 662	28 662		
Ostjatelt laekumata arved	28 662	28 662		
Nõuded seotud osapoolte vastu	193 765	161 534	32 231	11
Muud nõuded	297 103	159 567	137 536	
Laenunõuded	225 999	88 463	137 536	
Intressinõuded	71 104	71 104		
Kokku nõuded ja ettemaksed	519 530	349 763	169 767	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	161 984	161 984	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	161 984	161 984	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11214490	Jubek Investments OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	100	100

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10923622	Freehold Kinnisvara OÜ	Eesti	Muu mujal liigitamata teenindus	50	50
	Amerigo Holding LTD	Ukraina	Kinnisvaraarendus	50	50

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	27 561	27 561
31.12.2018	27 561	27 561
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	27 561	27 561
31.12.2019	27 561	27 561

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	23 521	23 521
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	23 521	23 521
31.12.2019		
Soetusmaksumus	23 521	23 521
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	23 521	23 521

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	297 746	297 746		
Lühiajalised laenud kokku	297 746	297 746		
Pikaajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	242 920		242 920	
Pikaajalised laenud kokku	242 920		242 920	
Laenukohustised kokku	540 666	297 746	242 920	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	272 746	272 746		
Laenud krediidasutustelt	16 081	16 081		
Lühiajalised laenud kokku	288 827	288 827		
Pikaajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	242 920	0	242 920	
Pikaajalised laenud kokku	242 920		242 920	
Laenukohustised kokku	531 747	288 827	242 920	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	180	180
Muud võlad	95 489	95 489
Intressivõlad	83 378	83 378
Muud viitvõlad	12 111	12 111
Kokku võlad ja ettemaksed	95 669	95 669
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 413	7 413
Muud võlad	96 610	96 610
Intressivõlad	84 610	84 610
Muud viitvõlad	12 000	12 000
Kokku võlad ja ettemaksed	104 023	104 023

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 900	6 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 900	6 000
Kokku müügitulu	7 900	6 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	7 900	6 000
Kokku müügitulu	7 900	6 000

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	42 966	42 966
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162 747	148 799
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	2 000

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Olulise mõju all olevad ettevõtted	2 600	8 950
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond	20 298	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad		
Tütarettevõtte	0	52 318
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Olulise mõju all olevad ettevõtted	64 423	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond	31 237	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2022

osaühing Pambos Holdings (registrikood: 10575279) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARLI PALTS	Juhatuse liige	14.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 304
Kokku	83 755
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 755
Kokku	83 755

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	7900	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karmen Palts	46107150029	Kuressaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5505775
E-posti aadress	tonis@palts.ee