

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Pambos Holdings

registrikood: 10575279

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60/1-53

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5505775

e-posti aadress: tonispalts@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
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 2020. aastal ei toimunud. Ettevõtte on pakkunud kõrgel tasemel finantsteenuseid ja konsultatsioone klientidele. Ka lõppenud majandusaasta põhitegevusalaks oli finantsteenuste pakkumine. Ettevõtte saavutas müügitulu summas 34 847 eurot.

OÜ Pambos Holdings juhatuse oli kaheliikmeline. Juhatusele ei makstud aruandeperioodil töö eest tasu. Ettevõtte 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	247	11	
Nõuded ja ettemaksed	259 557	335 049	2
Kokku käibevarad	259 804	335 060	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	161 984	161 984	3
Finantsinvesteeringud	27 561	27 561	6
Nõuded ja ettemaksed	197 408	174 775	2
Materiaalsed põhivarad	23 521	23 521	7
Kokku põhivarad	410 474	387 841	
Kokku varad	670 278	722 901	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	297 746	297 746	8
Võlad ja ettemaksed	0	95 669	9
Kokku lühiajalised kohustised	297 746	393 415	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	242 920	242 920	8
Kokku pikaajalised kohustised	242 920	242 920	
Kokku kohustised	540 666	636 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 059	94 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 742	-10 304	
Kokku omakapital	129 612	86 566	
Kokku kohustised ja omakapital	670 278	722 901	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	34 847	7 900	10
Muud äritulud	0	17 313	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 105	-35 517	
Ärikasum (kahjum)	32 742	-10 304	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 742	-10 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 742	-10 304	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pambos Holding 2020. 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 väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpapereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, 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).

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud väheolulistesse tütar-ettevõtetesse 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 bilansilise 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. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast 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)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	241 986	100 000	141 986
Laenunõuded	143 875	88 453	55 422
Muud nõuded	71 104	71 104	
Intressinõuded	71 104	71 104	
Kokku nõuded ja ettemaksed	456 965	259 557	197 408

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	207 713	175 482	32 231
Laenunõuded	231 007	88 463	142 544
Muud nõuded	71 104	71 104	
Intressinõuded	71 104	71 104	
Kokku nõuded ja ettemaksed	509 824	335 049	174 775

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	161 984	161 984
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	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11214490	Jubek Investments OÜ		Hoonestusprojektide arendus		

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10923622	Freehold Kinnisvara OÜ		Muu mujal liigitamata teenindus		
	Amerigo Holding LTD		Kinnisvaraarendus		

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2018	27 561		27 561
31.12.2019	27 561		27 561
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2019	27 561		27 561
31.12.2020	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
31.12.2020		
Soetusmaksumus	23 521	23 521
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	23 521	23 521

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
	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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 847	7 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 847	7 900
Kokku müügitulu	34 847	7 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	34 847	7 900
Kokku müügitulu	34 847	7 900

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Sidusettevõtjad	42 966			42 966
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		34 255		162 747
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000		1 940	2 000
Kokku antud laenud	44 966	34 255	1 940	207 713

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2023

osaühing Pambos Holdings (registrikood: 10575279) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS PALTS	Juhatuse liige	07.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 742
Kokku	126 801
Katmine	
Kokku	126 801

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	34847	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	info@palts.ee