

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** P&B; Capital OÜ

**registrikood:** 14243440

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,  
Padriku tee 12/1-15

**postisihthnumber:** 11912

**e-posti aadress:** info@bpmotors.ee

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Müügitulu                   | 7 |
| Lisa 3 Tööjõukulud                 | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

P&B Capital OÜ asutati 19.04.2017.a.

Põhitegevuseks aruandeperioodil oli sõiduautode ostu-müügi tegevus.

Aruandeperioodi müügikäive oli 1901044€ mille juures teeniti kasumit 79722 €

Järgmisel aastal on võimalusel plaanis jätkata samal alal, kuigi tegustsemine antud valdkonnas muutub järjest keerulisemaks.

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Ettevõtte juhatuse tegeleb jooksvalt ettevõttega seotud mõjude, riskide ja ohtude hindamisega. Ettevõtte tegevustega ei kaasnenud aruandeaastal keskkonnamõjusid. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnas ettevõttele valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske. Samuti avaldusid ettevõtte tegevuses ja tulemuses Ukraina sõja ja COVID-19 piirangutest tulenevad negatiivsed mõjud

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 24 813         | 66 243         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 107 021        | 240 512        |
| Varud                                        | 215 179        | 482 255        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>347 013</b> | <b>789 010</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 3 193          | 4 391          |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>3 193</b>   | <b>4 391</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>350 206</b> | <b>793 401</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 0              | 1 000          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 284 872        | 573 944        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>284 872</b> | <b>574 944</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 45 000         | 215 957        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>45 000</b>  | <b>215 957</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>329 872</b> | <b>790 901</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 0              | 61 888         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -61 888        | -80 306        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 79 722         | 18 418         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>20 334</b>  | <b>2 500</b>   |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>350 206</b> | <b>793 401</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 1 901 044     | 1 709 666     |
| Muud äritulud                               | 347 439       | 322 042       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 817 599    | -1 321 647    |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -148 229      | -348 682      |
| Tööjõukulud                                 | -91 512       | -88 717       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 197        | -1 197        |
| Muud ärikulud                               | -110 286      | -252 550      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>79 660</b> | <b>18 915</b> |
| Intressitulud                               | 62            | 1 773         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0             | -2 270        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>79 722</b> | <b>18 418</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>79 722</b> | <b>18 418</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

P&B Capital OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardile.

P&B Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega projektipõhiselt, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte

pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes laekumise hetkest.

### Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

## Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

|                                                        | 2023             | 2022             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes            |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                           |                  |                  |
| Eesti                                                  | 922 931          | 476 322          |
| Soome                                                  | 224 413          | 1 233 344        |
| Saksamaa                                               | 93 000           | 0                |
| Holland                                                | 271 500          | 0                |
| Poola                                                  | 204 400          | 0                |
| Läti                                                   | 63 400           | 0                |
| Leedu                                                  | 66 600           | 0                |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>             | <b>1 846 244</b> | <b>1 709 666</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                    |                  |                  |
| Valgevene                                              | 54 800           | 0                |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>      | <b>54 800</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                 | <b>1 901 044</b> | <b>1 709 666</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                          |                  |                  |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismahus alla 3,5 t müük | 1 901 044        | 1 709 666        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                 | <b>1 901 044</b> | <b>1 709 666</b> |

## Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2023          | 2022          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 68 695        | 66 188        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 23 117        | 22 529        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>91 812</b> | <b>88 717</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3             | 3             |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.08.2024

**P&B Capital OÜ (registrikood: 14243440) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KENNETH POHL       | Juhatuse liige     | 12.08.2024           |
| MAIT BUDELL        | Juhatuse liige     | 12.08.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -61 888       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 79 722        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>17 834</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 17 834        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>17 834</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -61 888       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 79 722        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>17 834</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 17 834        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>17 834</b> |

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük | 45111      | 1901044         | 100.00%     | Jah            |