

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

P&B Capital OÜ asutati 19.04.2017.a. Põhitegevuseks aruandeperioodil kujunes tarkvara teenuse müük.

Aruandeperioodi müügikäive oli 337 858€ mille juures teeniti kasumit 24 608 €.

Kasutatud autode müük on muutunud raskemaks, kuna inimesed eelistavad osta autosid salongidest ning väiksel tegijal nagu P&B Capital OÜ, on Eesti turul raske olla kasumlik ilma suuremate investeeringuteta modernsesse salongi ja müügimeeskonda. Tänu sellele on toimunud käibe langus võrreldes 2023. aastaga. Traditsioonilise müügisalongi ja müügimeeskonnaga kasutatud autode müügitegevuse kasumimarginaal jääb 3-5% juurde. P&B Capital OÜ jaoks ei ole selline marginaal atraktiivne. Lisategurina on eelnevate aastate müük välisriikidesse aeglustumas ning antud ärimudel pole enam jätkusuutlik. Suurema kasumlikkuse poole püüdlamiseks planeerib ettevõtte välja arendada valdkonna jaoks vajaliku müügitarkvara ning muutunud ärimudeli kasumimarginaali ootus on 20-50%. Järgmisel aastal on plaanis keskenduda 100%-liselt tarkvara teenuse müügile ja arendada välja autotööstusele vajalik müügitarkvara. Põhitegevusalaks peaks saama 100% ulatuses EMTAK'i kood 62101. Ettevõtte on andnud välja lühiajalisi laene seotud ettevõtetele, need laenud makstakse tagasi kohe, kui alustatakse müügitarkvara arendusega ning kasutatakse investeeringute tegemiseks.

Ettevõtte juhatus tegeleb jooksvalt ettevõttega seotud mõjude, riskide ja ohtude hindamisega. Ettevõtte tegevustega ei kaasnenud aruandeaastal keskkonnamõjusid. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnunud ettevõttele valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske. Samuti ei avaldanud ettevõtte tegevusele ja tulemunsele Ukraina sõjast tulenevad negatiivsed mõjud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 355	24 813	
Nõuded ja ettemaksed	375 821	107 021	2,5
Varud	179 222	215 179	
Kokku käibevarad	560 398	347 013	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 179	3 193	
Kokku põhivarad	2 179	3 193	
Kokku varad	562 577	350 206	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 500	0	5
Võlad ja ettemaksed	278 303	284 872	
Kokku lühiajalised kohustised	302 803	284 872	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	214 832	45 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	214 832	45 000	
Kokku kohustised	517 635	329 872	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 834	-61 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 608	79 722	
Kokku omakapital	44 942	20 334	
Kokku kohustised ja omakapital	562 577	350 206	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	337 858	1 901 044	3
Muud äritulud	0	347 439	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 002	-1 817 599	
Mitmesugused tegevuskulud	-80 219	-148 229	
Tööjõukulud	-68 043	-91 512	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 014	-1 197	
Muud ärikulud	-20	-110 286	
Ärikasum (kahjum)	24 560	79 660	
Intressitulud	48	62	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 608	79 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 608	79 722	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

P&B Capital OÜ 2024.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. 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 nüüdiseväärtusest.

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 „Käibevarede allahindlus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 finantskohustused (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 ettevõttel

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 489	11 489
Ostjatelt laekumata arved	11 489	11 489
Nõuded seotud osapoolte vastu	361 081	361 081
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 427	1 427
Ettemaksed	1 824	1 824
Tulevaste perioodide kulud	1 824	1 824
Kokku nõuded ja ettemaksed	375 821	375 821
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 489	2 489
Ostjatelt laekumata arved	2 489	2 489
Nõuded seotud osapoolte vastu	66 962	66 962
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 473	26 473
Ettemaksed	11 097	11 097
Tulevaste perioodide kulud	11 097	11 097
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 021	107 021

Laenud on antud seotud ettevõtetele ja makstakse tagasi esimesel nõudmisel.

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 505	922 931
Soome	136 753	224 413
Poola	0	204 400
Läti	0	63 400
Saksamaa	0	93 000
Holland	0	271 500
Leedu	0	66 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	280 258	1 846 244
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	54 800
Senegal	24 000	0
Mauritaania	33 600	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	57 600	54 800
Kokku müügitulu	337 858	1 901 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside (täismahus alla 3,5 t müük	120 619	1 901 044
Mootorsõidukite varuosade müük	1 033	0
Tarkvara arendamine	216 206	0
Kokku müügitulu	337 858	1 901 044

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	50 854	68 695
Sotsiaalmaksud	17 189	23 117
Kokku tööjõukulud	68 043	91 812
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Staap Enterprise OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		

Emaettevõtja	805	1 205
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360 276	65 757
Kokku nõuded ja ettemaksed	361 081	66 962
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 500	0
Kokku laenukohustised	24 500	0

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Emaettevõtja	53 513	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 083	0
Kokku laenukohustised	173 596	0

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Emaettevõtja	1 205		400	805
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 757	294 519		360 276
Kokku antud laenud	66 962	294 519	400	361 081

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	31.12.2024
Emaettevõtja	0	53 513	53 513
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	144 583	144 583
Kokku laenukohustised	0	198 096	198 096

Raamatupidamiskohustlane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2025

P&B Capital OÜ (registrikood: 14243440) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENNETH POHL	Juhatuse liige	26.01.2025
MAIT BUDELL	Juhatuse liige	27.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 608
Kokku	42 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 442
Kokku	42 442

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 608
Kokku	42 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 442
Kokku	42 442

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62101	EMTAK 2025	216206	63.99%	Jah
Mootorsõidukite hulgimüük	46711	EMTAK 2025	93980	27.82%	Ei
Mootorsõidukite jaemüük	47811	EMTAK 2025	26639	7.88%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	46721	EMTAK 2025	1033	0.31%	Ei