

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Pernod Ricard Estonia OÜ**registrikood: 10230994**

tänava/talu nimi, Veskiposti tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10138

telefon: +372 6512420, +372 5096622

e-posti aadress: reet.zimmer@pernod-ricard.com

veebilehe aadress: www.pernod-ricard-estonia.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Muud ärikulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

PERNOD RICARD ESTONIA OÜ

Tegevusaruanne

SEISUGA 30.JUUNI 2023

(Kõik summad eurodes, kui pole märgitud teisiti)

Pernod Ricard Estonia OÜ, registrinumber 10230994, asutati 1997. aasta kevadel Pernod Ricard Groupi (edaspidi – „Kontsern“) osana. Selle ainuosanik on Pernod Ricard Europe, Middle East and Africa S.A.S. (Prantsusmaa) ja selle emaettevõtte on Pernod Ricard SA, Prantsuse aktsiaselts (Societe Anonyme), registreeritud aadressil 5, Cours Paul Ricard, 75008 Pariis, Prantsusmaa.

Pernod Ricard Group asutati 1975. aastal, kui ühinesid kaks aniisipiirituse tootjat Pernod ja Ricard. Grupi peakorter asub Prantsusmaal Pariisis.

Kontsernile kuulub üks tööstuse prestiižsemaid kaubamärkide portfelle, kuhu kuuluvad: ABSOLUT viin, Ricard pastis, Ballantine's, Chivas Regal ja Glenlivet Scotch viskid, Jameson Irish viski, Martell konjak Havana Club rumm, Beefeater džinn, Kahlúa ja Malibu liköörid. ja Perrier-Jouët šampanjad ning Jacob's Creeki ja Brancott Estate'i veinid. Kontsern tugineb detsentraliseeritud organisatsioonilisele struktuurile, mis põhineb "Brändiettevõtte" ja Turuettevõtte" tütarettevõtetel. Organisatsioonis töötab 18 tuhat inimest 73-s riigis.

Pernod Ricard Estonia OÜ on Kontserni toodete edasimüüja, kes tegutseb hulgimüüjana Eesti turul. Ettevõtte tegevus on mõjutatud hooajalisusega, müükide kõrghooaeg on peamiselt suvel ning ka aastavahetuse pühade aeg. Pernod Ricard Eesti portfellis on 15 võtmebrändi: Absolut, Ballantine's, Chivas Regal, Beefeater, Havana Club, Jameson, Martell, The Glenlivet, Kahlúa, Malibu, Ricard, Jacob's Creek, Brancott, Mumm ja Perrier-Jouët ning lisaks ligi 50 toodet mis kuuluvad Pernod Ricard Groupile ja teistele agentuuridele.

Ettevõtte puutub oma äritegevuses kokku mitmete riskiteguritega. Kõige olulisemad neist on järgmised:

Ülemaailmse majanduskeskkonnaga seotud risk

Ebasoodsad muutused majanduskeskkonnas, nagu kõrge inflatsioon, tööpuudus jm, tooksid kaasa tarbijate madala ostujõu ja varituru suurenemise. Ettevõtte vaatab pidevalt üle oma tooteportfelli, et hoida Eesti turule optimaalset tootevalikut teatud majanduskeskkonnas.

Risk, mis on seotud jaemüüjate edasise koondumisega

Jaekaubanduse konsolideerumisel on kaupmeestel ja jae müüjatel suuremad ressursid ja läbirääkimise tugevus ning seetõttu võivad nad püüda survestada ettevõtet ja teistel tootjatel hindu langetada, korraldada muul viisil tootesoodustusi ja/või nõuda maksetingimusi, mis võivad vähendada ettevõtte tulusid. Jaemüüjate turuosa kasvades võivad nende otsused avaldada suuremat mõju ettevõtte müügile ja kasumlikkusele. Muudatused jaemüüjate strateegiatel, sealhulgas nende poolt müüdavate kaubamärkide arvu vähendamine, riulipinna eraldamine meie konkurentide kaubamärkidele või omamärgitoodetele (sealhulgas „poe kaubamärgid“) võivad ettevõtte müüki negatiivselt mõjutada.

Risk, mis on seotud grupi maine ja mainega

Kontserni kaubamärkide edu sõltub sellest, milline on tarbijate positiivne kuvand nendest kaubamärkidest. Grupi mainet ja mainet võivad igal ajal oluliselt kahjustada ühekordsed juhtumid tööstusrajatistes või konkreetse tootega seotud juhtumid. Näiteks võib saastumine, olenemata sellest, kas see tuleneb kogemata või pahatahtlikust teost, või muud sündmused, mis kahjustavad nende kaubamärkide terviklikkust või tarbijatuge, negatiivselt mõjutada Grupi toodete müüki.

Risk, mis on seotud muutustega regulatiivses keskkonnas

Alkoholsete jookide müügiedendustele kehtivad järjest karmistuvad reeglid, mille eesmärk on muuta tarbijakäitumist ja vähendada eelkõige alkoholitarbimist, kuna rahvusvaheliste joogibrändide turustajana kehtivad ettevõttele arvukad regulatiivsed nõuded, mis puudutavad tootevastutust, turustamist, turundust, reklaami, , märgistamine ja import. Regulatiivsed otsused ning muudatused juriidilistes ja regulatiivsetes nõuetes võivad avaldada negatiivset mõju ka Ettevõtte äritegevusele.

Krediidirisk

Finantsvarad, mis võivad potentsiaalselt viia krediidiriski teatud kontsentreerumiseni Ettevõttes, on peamiselt raha ja nõuded ostjate vastu. Krediidiriske või vastaspoolte kohustuste täitmata jätmise riski kontrollitakse krediitingimuste ja järelevalveprotseduuride kaudu. Ettevõtte on krediidiriski koondumine suurematel Eesti jae kettidel; aga neil äripartneritel on piisav krediidi ajalugu ja kõrged reitingud.

Tegevusaruanne

SEISUGA 30.JUUNI 2023

(Kõik summad eurodes, kui pole märgitud teisiti)

Välisvaluutarisk

Ettevõtte avatus valuutariskile ei ole märkimisväärne, kuna suurem osa ettevõtte müügi- ja ostutehingutest toimub eurodes. Eesti on eurotsoonis.

Likviidsusrisk

Kontserni rahastamine on saadaval pikaajalise või lühiajalise laenuna, mis tagavad piisavad rahalised vahendid, et tagada ettevõtte tegevuse järjepidevus seisuga 30. juuni 2023.

Intressimäära risk

Ettevõtte intressimäära risk tuleneb muutuva intressimääraga ettevõtete vahelistest laenudest. Intressimäärade kõikumisest tuleneva riski maandamiseks ei kasutata tuletisinstrumente.

Tulemuslikkuse ülevaade

2022/2023 majandusaasta müügitulu oli Pernod Ricard Estonia OÜ 17 467 802 eurot. Ettevõtte müügitulu kasvas eelmise majandusaastaga võrreldes 4,31%. Pernod Ricard Estonia OÜ 2022/2023 keskmine töötajate arv oli 23 inimest.

Käesolev finantsaasta näitas müügikanalites erinevat dünaamikat. HoReCa sektori suurem nõudlus ja soomlaste piiriülese ostude kasv Eestist tänu C-19 piirangute lõppemisele. Teiselt poolt jae turu aeglustus, mis peamiselt tingitud kõrge inflatsioonist ning tarbijate võimalikust ebakindlusest tuleviku ees.

Teine tulemuslikkuse mõjutaja on olnud ülemaailmne tarneprobleem, mis on mõjutanud meie toodete õigeaegset saadavust. Meie missioon heitlikul ajal on olnud olukorraga kohanemine ja tõhusamate viiside leidmine tarbijani jõudmiseks. Veelgi enam keskendume oma põhibrändidele ja vastutustundlikule tarbimissõnumite edastamisele lõpptarbijatele.

Ukrainas toimuvatel sündmustel on potentsiaalne sotsiaalne ja majanduslik mõju Eestile ja piirkonnale.

Ettevõtte ei osalenud olulistest teadus- ja arendusprojektides ega muudes investeerimisprojektides.

Ettevõtte tegevuse põhinäitajad 2022/2023 majandusaastal on järgmised:

	2022/2023	2021/2022
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,96	2,19
Võlakordaja	101,94%	81,55%
Puhaskasumi marginaal	-0,87%	1,96%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-3,57%	6,8 %

Tuleviku väljavaated

Ettevõtte jätkab sotsiaalse vastutuse poliitika edendamist, keskendudes vastutustundlikule tarbimisele.

Olulised hilisemad sündmused

Aruandeaasta lõpu seisuga kuni raamatupidamise aastaaruande kinnitamiseni ei esinenud bilansijärgseid sündmusi, mis võiksid mõjutada finantsaruannet või mida oleks täiendavalt avalikustatud.

Reet Zimmer

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	571 909	1 601 923	
Nõuded ja ettemaksed	5 230 065	4 503 447	2
Varud	2 297 544	1 926 697	3
Kokku käibevarad	8 099 518	8 032 067	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	88 682	119 216	5
Kokku põhivarad	88 682	119 216	
Kokku varad	8 188 200	8 151 283	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 133 348	3 661 413	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 133 348	3 661 413	
Kokku kohustised	4 133 348	3 661 413	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	41 555	41 555	9
Ülekurss	293 981	293 981	
Kohustuslik reservkapital	7 430	7 430	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 864 611	3 818 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-152 725	328 248	
Kokku omakapital	4 054 852	4 489 870	
Kokku kohustised ja omakapital	8 188 200	8 151 283	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	17 467 802	16 745 420	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 130 042	-13 281 311	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 012 225	-1 749 428	12
Tööjõukulud	-1 266 424	-1 020 657	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 308	-32 800	5
Olulised käibevara allahindlused	-20 377	-4 730	
Muud ärikulud	-135 974	-79 062	14
Ärikasum (kahjum)	-130 548	577 432	
Muud finantstulud ja -kulud	23 778	816	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-106 770	578 248	
Tulumaks	-45 955	-250 000	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-152 725	328 248	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-130 548	577 432	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	33 308	32 800	5
Kokku korrigeerimised	33 308	32 800	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 618	84 872	
Varude muutus	-370 847	-139 766	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	722 165	429 123	
Kokku rahavood äritegevusest	227 460	984 461	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 004	-13 169	5
Antud laenud	-7 900 000	-2 100 000	15
Antud laenude tagasimaksed	7 200 000	2 000 000	15
Laekunud intressid	23 777	816	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-679 227	-112 353	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-282 293	-1 000 000	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-295 954	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-578 247	-1 000 000	
Kokku rahavood	-1 030 014	-127 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 601 923	1 729 815	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 030 014	-127 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	571 909	1 601 923	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	41 555	293 981	7 430	4 818 656	5 161 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	328 248	328 248
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 000 000	-1 000 000
30.06.2022	41 555	293 981	7 430	4 146 904	4 489 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-152 725	-152 725
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-282 293	-282 293
30.06.2023	41 555	293 981	7 430	3 711 886	4 054 852

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pernod Ricard Estonia OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2022/2023. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamise seadusega ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanded on koostatud eurodes ja põhinevad soetusmaksumuse meetodil, kui arvestuspõhimõtetes ei ole kirjeldatud teisiti. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodil. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast (nt intressita laenu puhul), tuleb nõue algselt võtta arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumendile (st sarnases valuutas, maksetähtajaga, krediidiireitinguga jne).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis "Raha" kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontodel olevat raha. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud ja materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "olulised käibevara allahindlused". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Muud nõuded kontserni ettevõtetele, sealhulgas antud laenud, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses nõuete ja ettemaksete all.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt: seadmed ja kontori inventar - 20 kuni 25% aastas

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna, erakorralised remonttööd kajastatakse põhivara parendusena.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Soetusmaksumuses kajastatavate materiaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Allahinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 EUR**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustiste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku kohaselt tuleb moodustatakse kohustuslik reservkapital puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu arvestamiseks võetakse müüdud kaupade tulu, millest lahutatakse müügiga seotud turustajate teenused ja turustamisega seotud kulud.

Alkoholiaktsiis sisaldub müügitulus. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). Alates 1.01.2015 on Eestis välja makstud netodividendidele maksumäär 20/80. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna. Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondiemissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui Ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Seotud osapooled

Pernod Ricard Estonia OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamise vahel, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud aruandekuupäevajärgsed sündmused, millel pole olulist mõju vara ja kohustuste hindamisele aruandekuupäeva seisuga, kuid millel on oluline mõju järgmise aruandeaasta majandustulemustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 412 121	2 412 121	
Ostjatelt laekumata arved	2 470 535	2 470 535	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-58 414	-58 414	
Nõuded seotud osapoolte vastu	399 615	399 615	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 307	3 307	4
Laenunõuded	1 800 000	1 800 000	15
Ettemaksed	615 022	615 022	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 230 065	5 230 065	
	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 517 448	2 517 448	
Ostjatelt laekumata arved	2 562 194	2 562 194	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-44 746	-44 746	
Nõuded seotud osapoolte vastu	487 049	487 049	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	4
Laenunõuded	1 100 000	1 100 000	15
Ettemaksed	398 910	398 910	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 503 447	4 503 447	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Müügiks ostetud kaubad	2 080 008	1 696 035
Müügiks ostetud kaubad	1 453 073	1 233 600
Alkoholiaktsiis	626 935	462 435
Kaubad teel	217 536	230 662
Kokku varud	2 297 544	1 926 697

Varude mahakandmisi oli 2023.a summas 31 960,00 eurot (2022.a: 14 067,00 eurot), vt.lisa 14. Allahindlusi ei ole teostatud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 206		250 000
Käibemaks	0	323 721	0	245 092
Üksikisiku tulumaks	0	13 499	0	12 049
Erisoodustuse tulumaks	0	1 398	0	3 251
Sotsiaalmaks	0	25 084	0	23 689
Kohustuslik kogumispension	0	943	0	837
Töötuskindlustusmaksed	0	1 494	0	1 332
Aktsiisimaks	0	553 027	0	443 922
Ettemaksukonto jääk	3 307		40	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 307	922 372	40	980 172

Maksusaldode kohta informatsioon on ka lisades 2 ja 7.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2021		
Soetusmaksumus	163 292	163 292
Akumuleeritud kulum	-24 445	-24 445
Jääkmaksumus	138 847	138 847
Ostud ja parendused	13 169	13 169
Amortisatsioonikulu	-32 800	-32 800
30.06.2022		
Soetusmaksumus	176 461	176 461
Akumuleeritud kulum	-57 245	-57 245
Jääkmaksumus	119 216	119 216
Ostud ja parendused	3 004	3 004
Amortisatsioonikulu	-33 308	-33 308
Muud muutused	-230	-230
30.06.2023		
Soetusmaksumus	179 235	179 235
Akumuleeritud kulum	-90 553	-90 553
Jääkmaksumus	88 682	88 682

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-186 474	-187 469	12
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	179 042	170 561	
1-5 aasta jooksul	255 777	315 386	

Pernod Ricard Estonia OÜ on kasutusrendile võtnud 12 sõiduauto, IT riistvara ning kontoriruumid. Olulised renditingimused on toodud allpool:
 - Rendiautod on sõiduautod töötajatele, lepingud on kestusega 34-48 kuud ja tähtajaga 2024-2028.a.

- Kontoriruumi rendileping kehtib kuni 31.01.2026.a.
- IT riistvarana renditakse servereid ja IT seadmeid, rendiperiood on kuni 2023-2027a.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	382 568	382 568	
Võlad töövõtjatele	220 636	220 636	
Võlad seotud osapooltele	2 280 181	2 280 181	15
Maksuvõlad	922 372	922 372	4
Turundusega seotud viitvõlad	114 174	114 174	
Muud viitvõlad	213 417	213 417	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 133 348	4 133 348	

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	575 038	575 038	
Võlad töövõtjatele	189 585	189 585	
Võlad seotud osapooltele	1 544 196	1 544 196	15
Maksuvõlad	980 172	980 172	4
Turundusega seotud viitvõlad	276 379	276 379	
Muud viitvõlad	96 043	96 043	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 661 413	3 661 413	

Võlad emaettevõttele ja teistele kontserni ettevõtetele koosnevad võlgnevustest ostetud kaupade müügi ja osutatud teenuste eest.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 969 509	3 317 523
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	742 377	829 381
Kokku tingimuslikud kohustised	3 711 886	4 146 904

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Osakapital	41 555	41 555
Osade arv (tk)	1	1

Aruandeperioodil maksti välja dividendid summas 282 293,28 eurot, millega kaasnes ettevõtte tulumaksukulu summas 45 954,72 eurot. Eelmisel perioodil maksti välja dividende summas 1 000 000,00 eurot, millega kaasnes ettevõtte tulumaksukulu summas 250 000,00 eurot. Täiendav informatsioon potentsiaalse tulumaksukohustuse kohta on toodud lisas 8.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 319 513	16 536 541
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	148 289	208 879
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 467 802	16 745 420
Kokku müügitulu	17 467 802	16 745 420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholi hulgimüük	17 467 802	16 745 420
Kokku müügitulu	17 467 802	16 745 420

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 166 139	-5 453 270
Transpordikulud	-487 873	-381 834
Aktsiisid	-7 135 474	-7 069 651
Muud	-340 556	-376 556
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 130 042	-13 281 311

Muud kulud on muud kaubaga seotud käitlemis- ja transpordikulud.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Üür ja rent	-186 474	-187 468
Energia	-49 872	-42 007
Elektrienergia	-5 497	-6 398
Soojusenergia	-5 221	-1 283
Kütus	-39 154	-34 326
Mitmesugused bürookulud	-26 571	-31 572
Lähetuskulud	-13 196	-13 786
Koolituskulud	-8 680	-14 907
Reklaamikulud	-781 350	-816 034
Edasitehtavad kulud	-423 238	-200 476
IT riistvara, side ja pilveteenused	-217 353	-121 364
Arendusteenused	-188 731	-140 984
Auditi teenused	-31 515	-18 727
Juriidilised teenused ja konsultatsioonid	-5 321	-14 303
Muud	-79 924	-147 800
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 012 225	-1 749 428

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	-934 170	-775 243
Sotsiaalmaksud	-329 306	-241 469
Muud	-2 948	-3 945
Kokku tööjõukulud	-1 266 424	-1 020 657
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	22
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Pernod Ricard Estonia OÜ juhtkond osaleb pikaajalises motivatsiooniplaanis, mille kontsern annab kõrgetasemelistele juhtidele ja potentsiaalsetele juhtidele.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Restruktureerimise kulud	0	-28 539
Trahvid	-90 325	-34 353
Kaupade mahakandmine	-31 960	-14 067
Muud	-13 689	-2 103
Kokku muud ärikulud	-135 974	-79 062

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Pernod Ricard Europe, Middle East and Africa SAS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Pernod Ricard SA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 199 615	1 587 049
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 199 615	1 587 049
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 280 358	1 544 196
Kokku võlad ja ettemaksed	2 280 358	1 544 196

ANTUD LAENUD	30.06.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 000 000	2 100 000	2 000 000	1 100 000
Kokku antud laenud	1 000 000	2 100 000	2 000 000	1 100 000

ANTUD LAENUD	30.06.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 100 000	7 900 000	7 200 000	1 800 000	23 702
Kokku antud laenud	1 100 000	7 900 000	7 200 000	1 800 000	23 702

MÜÜDUD	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	0	183 717
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	148 289	515 190
Kokku müüdud	148 289	698 907

OSTETUD	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	0	408 314
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 246 492	5 107 665
Kokku ostetud	6 246 492	5 515 979

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	89 368	82 561

30.06.2023 seisuga on Pernod Ricard Estonia OÜ-l kontserni ettevõttele kaks lühiajalist laenu summas 1 800 000 eurot intressimääraga 3,57%, mille tagasimakse tähtaeg on 22.08.2023. Sellest laenust on makstud tagasi 900 000 eurot ning ülejäänud 900 000 eurot laenu pikendati kuni 28.11.2023 intressimääraga 3,861%.

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Lühiajalise laenu tasumata summast 1 800 000 eurot pikendati 900 000 EUR tasumise tähtajaga 28. november 2023, intressimääraga 3,861%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.11.2023

Pernod Ricard Estonia OÜ (registrikood: 10230994) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET ZIMMER	Juhatuse liige	24.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pernod Ricard Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Pernod Ricard Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid

mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mariel Akkermann

Vandeaudiitor nr 574

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Tornimäe 5, 10145 Tallinn, Eesti

24.11.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Pernod Ricard Estonia OÜ (registrikood: 10230994) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIEL AKKERMANN	Vandeaudiitor	24.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 864 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-152 725
Kokku	3 711 886
Jaotamine	
Ei jaotata	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 711 886
Kokku	3 711 886

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 864 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-152 725
Kokku	3 711 886
Jaotamine	
Ei jaotata	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 711 886
Kokku	3 711 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkohoolsete jookide hulgimüük	46341	17467802	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6512420
Mobiiltelefon	+372 5096622
E-posti aadress	reet.zimmer@pernod-ricard.com
Veebilehe aadress	www.pernod-ricard-estonia.com