

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.04.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2018

ärinimi: Pepco Estonia OÜ

registrikood: 14249111

tänav a nimi, maja number: Sõpruse pst 145

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13417

telefon: +370 67812765

e-posti aadress: jpetrulis@pepco.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte ainuke tegevusala on jaekaubandus, müüakse rõivaid ja kodukaupu. Peamised kliendid on noored lastega pered.

Alates 2018. aasta juunist on ettevõtte avanud 3 poodi kahes Eesti linnas. Nelja kuu jooksul, alates esimese poe avamisest, on ettevõtte netokäive jõudnud 1,5 miljoni euroni.

Peamine ettevõtte varade allikas on kaupade müügist saadud tulu.

Aruandeaastal sai ettevõtte laenu seotud äriühingult summas 550,0 tuhat eurot.

Ettevõtte ei ole registreeritud filiaale väljaspool Eestit.

Tulevikuplaanid

2018. aasta oktoobris avati Eestis 3 poodi, 2019. aasta lõpuks on plaanitud jõuda kümne avatud poeni.

Kogu kasum suunatakse tulevikuarendustesse.

2018. aasta 30. septembri seisuga on ettevõtte netovarade väärtus -76,3 tuhat eurot. Selline tulemus on esimesel tegevusaastal ootuspärane ja ette planeeritud. Ettevõtte plaanib teisel tegevusaastal katta esimese aasta kahjumi ja viia netovara vastavusse Äriseadustikus ettenähtud nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2018	26.04.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	969 012	20 024	
Nõuded ja ettemaksed	108 227	0	
Nõuded ostjate vastu	64 212	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 645	0	2
Muud nõuded	883	0	
Ettemaksed	4 487	0	
Kokku varud	239 286	0	
Müügiks ostetud kaubad	239 286	0	
Kokku käibevarad	1 316 525	20 024	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	823 097	0	3
Immateriaalsed põhivarad	38 914	0	4
Kokku põhivarad	862 011	0	
Kokku varad	2 178 536	20 024	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	550 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	1 704 883	24	
Võlad tarnijatele	1 465 392	24	
Võlad töövõtjatele	50 415	0	
Maksuvõlad	86 378	0	2
Muud võlad	102 698	0	
Kokku lühiajalised kohustised	2 254 883	24	
Kokku kohustised	2 254 883	24	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 347	0	
Kokku omakapital	-76 347	20 000	
Kokku kohustised ja omakapital	2 178 536	20 024	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.04.2017 - 30.09.2018	Lisa nr
Müügitulu	1 451 335	5
Muud äritulud	30 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-817 367	
Mitmesugused tegevuskulud	-524 635	6
Tööjõukulud	-218 229	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 114	3,4
Muud ärikulud	-3 740	
Ärikasum (kahjum)	-94 750	
Intressikulud	-1 905	8
Muud finantstulud ja -kulud	308	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-96 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 347	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pepco Estonia OÜ 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Pepco Estonia OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses ehtestatud tingimustele klassifitseerub Pepco Estonia OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh. näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt. ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t.päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks ja müügiks.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel nõuetelt intressitulu.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel ja teenuste osutamisel pikema perioodi jooksul kui 1 aasta ning mille maksumus on üle 120 euro. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud vara arvestatakse bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalsele põhivarale on määratud kasulikuks elueaks 3 aastat.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised: 20% aastas;

masinad ja seadmed: 12,5-20% aastas;

muud materiaalsed põhivarad: 12,5-20% aastas;

arvutid –ja arvutisüsteemid: 25% aastas.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest nad on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Pepco Estonia OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tütarettevõtteid;
- * sidusettevõtteid;
- * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;

* tegev – ja kõrgemat juhtkonda;

* eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2018		26.04.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	69 490	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 912	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	560	0	0
Sotsiaalmaks	0	11 966	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	622	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	828	0	0
Ettemaksukonto jääk	38 645		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 645	86 378	0	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	280 723	63 228	133 430	357 732	835 113
Amortisatsioonikulu	-9 985	-925	-1 106	0	-12 016
30.09.2018					
Soetusmaksumus	280 723	63 228	133 430	357 732	835 113
Akumuleeritud kulum	-9 985	-925	-1 106	0	-12 016
Jääkmaksumus	270 738	62 303	132 324	357 732	823 097

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	1 997	37 015	39 012
Amortisatsioonikulu	-98	0	-98
30.09.2018			
Soetusmaksumus	1 997	37 015	39 012
Akumuleeritud kulum	-98	0	-98
Jääkmaksumus	1 899	37 015	38 914

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	26.04.2017 - 30.09.2018	26.04.2017 - 26.04.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 451 335	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 451 335	0
Kokku müügitulu	1 451 335	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	1 451 335	0
Kokku müügitulu	1 451 335	0

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	26.04.2017 - 30.09.2018	26.04.2017 - 26.04.2017
Üür ja rent	-67 465	0
Tööjõurent	-16 326	0
Lähetuskulud	-38 739	0
Koolituskulud	-38 332	0
Õigus-ja professionaalsed teenused	-129 280	0
Hüvitatavad kulud	-87 570	0
Turustuskulud	-81 526	0
Väikevahendite kulu	-34 407	0
Pangateenused	-4 627	0
Kommunaalkulud	-3 014	0
Kindlustuskulud	-2 511	0
Kommunikatsioonikulud	-2 253	0
IT-kulud	-1 600	0
Kontoritarvete kulud	-600	0
Muud	-16 385	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-524 635	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	26.04.2017 - 30.09.2018	26.04.2017 - 26.04.2017
Palgakulu	-163 317	0
Sotsiaalmaksud	-54 912	0
Kokku tööjõukulud	-218 229	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pepkor Europe GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Šveits

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2018		26.04.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 676 990	0	0

26.04.2017 - 30.09.2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Lühiajaline laen	550 000	0,58%	EUR	23.02.2019

Ostud ja müügid

	26.04.2017 - 30.09.2018		26.04.2017 - 26.04.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 126 990	0	0	0

Ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt sisaldavad intressikulusid summas 1905 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2019

Pepco Estonia OÜ (registrikood: 14249111) 26.04.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIUS PETRULIS	Management board member	15.01.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 347
Kokku	-96 347
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-96 347
Kokku	-96 347

Loss will be covered with following years profit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	1451335	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pepkor Europe GmbH		Switzerland	20000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+370 67812765
E-mail address	jpetrulis@pepco.eu