

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DEPO DIY EE OÜ

registrikood: 14652864

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Veskiposti tn 1

postisihthnumber: 10138

e-posti aadress: depo@depo-diy.ee



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	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 13 Turustuskulud	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20





2023. AASTA TEGEVUSARUANNE

2023. aasta oli DEPO DIY EE OÜ viies tegutsemisaasta.

DEPO DIY EE OÜ asutati, et hallata Eestis DEPO jaemüügi kauplus-ladusid, tagades ostjatele kõige laiemat valikut kaupade kodu-, aiavahendite, remondimaterjalide ja ehitustarvete valikust.

Kaupluse kliendivoog ja tulud on plaanidega kooskõlas ning näitavad stabiilset positiivset kasvutrendi.

Aruandeaastal oli Osaühingu käive **52,5 miljonit eurot ja võrreldes 2022. aastaga kasvas 11,2%**. Ettevõtte 2023. aasta majandustegevuse kasum oli 1,6 miljonit EUR.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügikäibe puhaskasum / müügitulu (%)	3,0	0,9
Koguvara puhaskasum / koguvara (%)	9,0	2,3
Omakapitali puhaskasum / omakapital (%)	29,4	10,9
Maksevõime kattekordaja käibevara / lühiajalised kohustused	1,03	0,86
Võõrkapitali ja omakapitali suhe kohustused / omakapital	2,27	3,81

Tutvustades üha laiemalt DEPO müügikontseptsiooni, hinnapoliitikat ja pakutavat kaubavalikut, kasvab ostjate hulk DEPO kauplus-laos pidevalt ja järjekindlalt.

Lähiaastatel jätkab Osaühing tööd seatud kestlikkuse ja kliimanetraalsuse eesmärkide nimel.

Finantsriskide juhtimine

Osaühing kontrollib oma likviidsusriski, tagades asjakohase rahastuse, kasutades selleks põhikapitali ja laene. Nende finantsvahendite peamine ülesanne on tagada Osaühingu majandustegevuse rahastus.

Peamised finantsriskid, mis on seotud Osaühingu finantsvahenditega, on valuutarisk, intressirisk, likviidsusrisk ja krediidirisk.

Valuutarisk

Välisriikide valuutariskidele allutatud Osaühingu finantsaktiivide ja -kohustuste alla kuuluv raha ning raha ekvivalendid, võlgnevused tarnijatele ja töövõtjatele.

Intressirisk

Osaühing on allutatud intressiriskile, mis on seotud selle lühi- ja pikaajaliste laenudega. Osaühingu laenu on muutuva intressimääraga, mis tagab ettenähtavas tulevikus võimalikult madala intressimäära.



Likviidsusrisk

Osaühing kontrollib oma likviidsusrisiki, tagades vastava finantseeringu, kasutades pankade krediidiplaneeringu ja laene, planeerides tarnijate võlgade tagasimaksetähtaegu, koostades ja analüüsides tuleviku rahavoogusid, mille moodustavad nii tehtud kui ka planeeritud laenud ning laenude eest makstav intress.

Krediidirisk

Osaühing on allutatud krediidiriskile, mis tuleneb ostjate ja tellijate võlgadest, pika- ja lühiajalistest laenudest ning rahast ja raha ekvivalentidest. Osaühingul pole tähelepanuväärset krediidiriski mõne kindla tehingupartneri või tehingupartnerite grupi suhtes.

Osaühing kontrollib oma krediidiriski, hinnates pidevalt klientide võlgade tagasimaksete ajalugu ja määrates krediidingimused igale kliendile eraldi. Osaühing peab pidevat järelvalvet deebitoride võlajääkide kohta, vähendamaks tagasisaamatute võlgade tekkimise võimalust. Osaühingu partnerid rahalistes tehingutes on kohalikud finantsasutused kohase krediidiarvustusega.

Koostatud aastaaruande eest vastutab DEPO DIY EE OÜ juhtkond. Aastaaruanne on koostatud vastavalt raamatupidamise kirjetele ja annab selge ning tõese ülevaate ettevõtte finantsseisundist.

Ajavahemikus arveldusaasta viimasest päevast kuni aastaaruande allkirjastamise kuupäevani pole olnud ühtegi sündmust, mille tulemusel peaks finantsaruandes tegema parandusi või mida peaks käeolevas finantsaruandes selgitama.

Osaühing pole aruandeperioodil asutanud filiaale või esindusi.

Osaühingu edasine areng

Osaühingu juhtkond, hinnates tegelikke olusid ja võimalike tulevikutsenaariumide mõju Osaühingu tegevusele, jõudis järeldusele, et Osaühing on võimeline jätkama tegevust vähemalt 12 kuud pärast käesoleva majandusaasta aruande allkirjastamist.

Artis Kozlovskis
Juhatuse liige

Vera Matisone
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	613 129	440 214	
Nõuded ja ettemaksed	279 744	172 790	2
Varud	11 648 919	11 763 348	3
Kokku käibevarad	12 541 792	12 376 352	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 024 576	5 820 048	5
Immateriaalsed põhivarad	29 566	49 826	
Kokku põhivarad	5 054 142	5 869 874	
Kokku varad	17 595 934	18 246 226	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 307 346	3 539 534	7
Võlad ja ettemaksed	8 911 692	10 910 526	8
Kokku lühiajalised kohustised	12 219 038	14 450 060	
Kokku kohustised	12 219 038	14 450 060	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 203 834	-1 618 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 580 730	415 121	
Kokku omakapital	5 376 896	3 796 166	
Kokku kohustised ja omakapital	17 595 934	18 246 226	




Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	52 522 341	47 223 989	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-37 323 322	-34 599 167	12
Brutokasum (-kahjum)	15 199 019	12 624 822	
Turustuskulud	-12 343 515	-11 231 282	13
Üldhalduskulud	-1 174 605	-931 747	14
Muud äritulud	24 335	20 055	
Muud ärikulud	-4 981	-4 844	
Ärikasum (kahjum)	1 700 253	477 004	
Intressikulud	-119 523	-61 883	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 580 730	415 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 580 730	415 121	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 700 253	477 004	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 080 643	1 047 442	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 448	-2 174	
Kokku korrigeerimised	1 079 195	1 045 268	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-106 953	-23 016	
Varude muutus	106 623	-1 710 691	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 991 029	-1 638 327	8
Kokku rahavood äritegevusest	788 089	-1 849 762	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-263 918	-285 200	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	455	2 995	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-263 463	-282 205	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-232 189	2 394 185	7
Makstud intressid	-117 524	-61 883	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-349 713	2 332 302	
Kokku rahavood	174 913	200 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	440 214	240 700	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	174 913	200 335	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 998	-821	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	613 129	440 214	



EY
FOR IDENTIFICATION
PURPOSES ONLY

26.06.2024
IK



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	5 000 000	-1 618 955	3 381 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	415 121	415 121
31.12.2022	5 000 000	-1 203 834	3 796 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 580 730	1 580 730
31.12.2023	5 000 000	376 896	5 376 896

Vaata ka lisa 9.



26.06.2024
IK



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DEPO DIY EE OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on suurettevõttega ja koostatud on täismahus aruanne. Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

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. Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel. Finantsvarad ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud kulutusi. Finantsvarad ja -kohustised kajastatakse bilansis hetkel, mil Ettevõtte läheb üle omandiõiguse vastavalt finantsvara või -kohustuse lepinguliste tingimustele. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoollele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid hõlmavad sularaha kassas, pankasid, transiidi sularaha ja lühiajalisi hoiuseid algse tähtajaga kuni kolm kuud. Sularaha transiit on kaupluste kassast kogutud raha ja maksekaartidega ostu eest makstud raha, mis kantakse pangakontole igapäevase (panga) kõrvalekaldega.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ja kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, kindlustust, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude kulukskandmise arvestuspõhimõtted

Varude kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad



Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kulumit arvestatakse alates põhivara kasutuselevõtmisest või selle majandustegevuses osalemisele järgnevast kuust. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Lõpetamata ehitus kajastab materiaalse põhivara soetusmaksumust ja lõpetamata ehitust ning kajastatakse soetusmaksumuses. Algne väärtus sisaldab ehitus-, montaaži-, tarne- ja muid otseseid kulusid. Lõpetamata ehituse korral ei arvestata amortisatsiooni enne, kui asjaomane vara on valmis ja sihtotstarbeliseks kasutamiseks valmis.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3 - 9 aastat
Masinad ja seadmed	3 - 5 aastat
Muu põhivara	3 - 10 aastat

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Intressikulu kajastatakse kasumiaruandes aruandeperioodi kuluna.

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale aruandekuupäeva.

Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisi kajastatakse siis, kui ettevõtte on minevikusündmuse tagajärjel juriidiline või faktiline kohustus ning on tõenäoline, et kohustus vajab täitmist ja seda summat saab usaldusväärselt mõõta. Kui ettevõtte eeldab, et eraldiste loomiseks vajalikud kulud hüvitatakse osaliselt või täielikult, kajastatakse eraldistega seotud kulud kasumiaruandes, millest on maha arvatud sissenõudmised.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2023. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2022 jaotatud ja maksustatud netodividendidest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

DEPO DIY EE OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi emaettevõtja konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	63 049	63 049	
Ostjatelt laekumata arved	63 701	63 701	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-652	-652	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 428	1 428	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	196 476	196 476	4
Muud nõuded	5 732	5 732	
Ettemaksed	13 059	13 059	
Tulevaste perioodide kulud	13 059	13 059	
Kokku nõuded ja ettemaksed	279 744	279 744	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 320	2 320	
Ostjatelt laekumata arved	2 972	2 972	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-652	-652	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34	34	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150 147	150 147	4
Muud nõuded	6 001	6 001	
Ettemaksed	14 288	14 288	
Tulevaste perioodide kulud	14 288	14 288	
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 790	172 790	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	109 374	73 542
Müügiks ostetud kaubad	11 450 255	11 562 119
Ettemaksed varude eest	89 290	127 687
Kokku varud	11 648 919	11 763 348




2023.a. kanti varusid maha summas 200 913 eur (2022.a. 154 629 eur).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		746 338	0	586 709
Üksikisiku tulumaks		59 061	0	51 322
Erisoodustuse tulumaks		675	0	407
Sotsiaalmaks		121 422	0	103 652
Kohustuslik kogumispension		3 127	0	3 094
Töötuskindlustusmaksed		8 750	0	7 451
Ettemaksukonto jääk	196 476		150 147	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	196 476	939 373	150 147	752 635

Vaata ka lisa 2 ja lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022							
Soetusmaksumus	346 036	279 655	1 261 512	1 887 203	5 959 310	150 654	7 997 167
Akumuleeritud kulum	-133 238	-132 687	-539 888	-805 813	-1 371 306	0	-2 177 119
Jääkmaksumus	212 798	146 968	721 624	1 081 390	4 588 004	150 654	5 820 048
Ostud ja parendused	127 279	12 641	42 516	182 436	32 200	50 468	265 104
Amortisatsioonikulu	-82 651	-67 374	-255 047	-405 072	-655 311	0	-1 060 383
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-166	0	-166	-27	0	-193
31.12.2023							
Soetusmaksumus	473 315	286 324	1 304 028	2 063 667	5 990 541	201 122	8 255 330
Akumuleeritud kulum	-215 889	-194 255	-794 935	-1 205 079	-2 025 675	0	-3 230 754
Jääkmaksumus	257 426	92 069	509 093	858 588	3 964 866	201 122	5 024 576

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	1 641

[Handwritten signature]

EY
FOR IDENTIFICATION
PURPOSES ONLY

26.06.2024
IK

12

[Handwritten signature]

Arvutid ja arvutisüsteemid	1 156
Muud masinad ja seadmed	485
Kokku	1 641

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	2 321 678	2 265 001
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	2 385 025	2 321 686
1-5 aasta jooksul	10 129 893	9 862 157
Üle 5 aasta	19 557 362	24 589 273

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	3 307 346	3 307 346			EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 307 346	3 307 346			
Laenukohustised kokku	3 307 346	3 307 346			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	3 539 534	3 539 534			EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 539 534	3 539 534			
Laenukohustised kokku	3 539 534	3 539 534			

Arvelduskrediit on sõlmitud kehtivusajaga 1 aasta ja tagatud kommertspandiga panga kasuks. Kommertspandi summa seisuga 31.12.23 on 5 000 000 EUR (2022: EUR- 5 000 000).

Arvelduskrediidi on tasunud majandusaastal komisjoni- ja intressitasusid kokku 117 532 EUR (2022: EUR-61 320). Arvelduskrediidi limiidi suurus on 5 000 000 eur.



EY
FOR IDENTIFICATION
PURPOSES ONLY

26.06.2024
IK

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 704 713	2 704 713	
Võlad töövõtjatele	297 563	297 563	
Võlad seotud osapooltele	4 170 670	4 170 670	16
Maksuvõlad	939 373	939 373	4
Muud võlad	517 071	517 071	
Saadud ettemaksed	282 302	282 302	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 911 692	8 911 692	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 726 260	2 726 260	
Võlad töövõtjatele	267 536	267 536	
Võlad seotud osapooltele	6 482 725	6 482 725	16
Maksuvõlad	752 635	752 635	4
Muud võlad	472 354	472 354	
Saadud ettemaksed	209 016	209 016	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 910 526	10 910 526	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	376 896	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	75 379	0
Kokku tingimuslikud kohustised	452 275	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 000 000	5 000 000
Osade arv (tk)	5 000 000	5 000 000




26.06.2024
IK



Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 430 326	47 166 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	91 578	56 935
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 521 904	47 223 495
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	437	494
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	437	494
Kokku müügitulu	52 522 341	47 223 989
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalid ja muud kodukaubad	52 263 517	47 059 244
Müügi eesmärgil müüdud teenused	258 824	164 745
Kokku müügitulu	52 522 341	47 223 989

Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	200 913	154 629
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	36 902 796	34 260 971
Müügi eesmärgil ostetud teenused	219 613	183 567
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	37 323 322	34 599 167

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	2 321 678	2 265 001	
Energia	454 345	579 772	
Veevarustusteenused	16 908	14 013	
Transpordikulud	58 096	58 008	
Logistikakulud	752 441	729 786	
Mitmesugused bürookulud	51 434	62 416	
Lähetuskulud	1 346	353	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	652	
Tööjõukulud	5 941 242	4 640 382	15
Amortisatsioonikulu	1 054 878	1 034 843	
Muud personalikulud	39 248	35 581	
Ruumide muud haldamiskulud	398 321	324 373	
Reklaamikulud	159 663	187 162	
Müügikulud	257 475	219 727	
Muud	836 440	1 079 213	
Kokku turustuskulud	12 343 515	11 231 282	

Muud kulud hõlmavad selliseid kulusid nagu: väheväärtusliku inventari, tööriided, remondikulud, loomulik kadu ja muud väiksemad kulud.

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	7 354	3 563	
Transpordikulud	4 284	1 612	
Lähetuskulud	803	347	
Tööjõukulud	372 977	275 171	15
Amortisatsioonikulu	25 764	12 599	
Muud haldus- ja raamatupidamiskulud	763 423	638 455	
Kokku üldhalduskulud	1 174 605	931 747	



Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 769 234	3 715 988
Sotsiaalmaksud	1 544 985	1 199 566
Kokku tööjõukulud	6 314 219	4 915 554
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	253	217
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	267	232
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	DEPO DIY SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	LÄTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	34
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 428	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 428	34
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 170 670	6 482 725
Kokku võlad ja ettemaksed	4 170 670	6 482 725

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	11 973	0	492	6 453	0	515
Sidusettevõtjad	0	0	1 150	0	0	6 972
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 628	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 058	0	0	39 732	0	0
Kokku müüdid	13 031	1 628	1 642	46 185	0	7 487




OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	10 520 910	1 732 362	2 802	11 572 696	1 449 406	6 914
Kokku ostetud	10 520 910	1 732 362	2 802	11 572 696	1 449 406	6 914

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	34 576	27 255

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ametist lahkumise korral hüvitisi ette nähtud pole.





Juhatuse allkirjad 2023 aasta majandusaasta aruandele

2023.a. DEPO DIY EE OÜ majandusaasta aruanne on kinnitatud 26.06.2024 juhatuse liikme poolt.



Artis Kozlovskis
Juhatuselike



Vera Matisone
Juhatuselike

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Depo DIY EE OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Depo DIY EE OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Depo DIY EE OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjaspepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Tegevusaruande osas viisime läbi ka Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses nõutud protseduurid. Need protseduurid hõlmavad hindamist, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele.

Auditi käigus tehtud töö põhjal oleme jõudnud järgmisele järeldusele:

- ▶ tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega;
- ▶ tegevusaruanne on koostatud vastavalt asjakohastele Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetele.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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 alusprintsiipt, 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 rahvusvahelistele 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- ▶ omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 alusprintsiipti 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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.

Tallinn, 26. juuni 2024



Olesia Abramova
Vandeauditiitori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 203 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 580 730
Kokku	376 896
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	376 896
Kokku	376 896

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 203 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 580 730
Kokku	376 896
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	376 896
Kokku	376 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	52522341	100.00%	Jah