

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: DEPO DIY EE OÜ

registrikood: 14652864

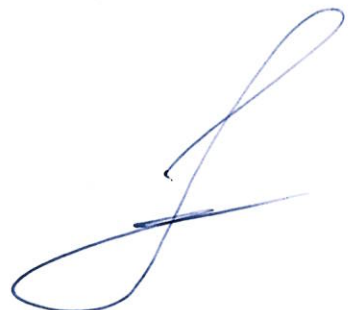
tänavatäli nimi, Maakri tn 19/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

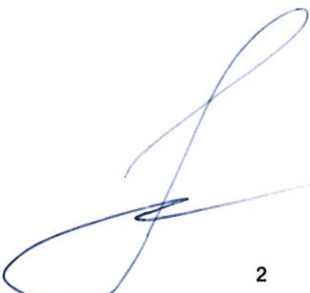
postisihthumber: 10145

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 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 12 Turustuskulud	16
Lisa 13 Üldhalduskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20





2022. AASTA TEGEVUSARUANNE

2022. aasta oli DEPO DIY EE OÜ neljas tegutsemisaasta.

DEPO DIY EE OÜ asutati, et hallata Eestis DEPO jaemüügi kauplus-ladusid, tagades ostjatele kõige laiemat valik kaupu kodule, aiale, remondiks ja ehituseks.

Sõja alguses lõpetas Osaühing koostöö Venemaa ja Valgevene tarnijatega, makstes tarnitud kaupade ja teenuste eest täies ulatuses ja asendades nende tarnijate kaubad analoogidega teistelt turgudelt, sealhulgas Ukraina tarnijatelt.

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

Aruandeaastal oli Osaühingu käive **47,2 miljonit eurot ja võrreldes 2021. aastaga kasvas see 36,4%.**

Ettevõtte 2022. aasta majandustegevuse kasum oli 0,4 miljonit EUR.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügikäibe puhasrentaablus (%)		
puhaskasum / müügitulu	0,9	0,3
Koguvara puhasrentaablus (%)		
puhaskasum / koguvara	2,3	0,5
Omakapitali rentaablus (%)		
puhaskasum / omakapital	10,9	2,7
Maksevõime kattekordaja		
käibevara / lühiajalised kohustused	0,86	0,76
Võõrkapitali ja omakapitali suhe		
kohustused / omakapital	3,81	4,05

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 kliimaneutraalsuse 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 finantsaktiivate 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 laenud on muutuva intressimääraga, mis tagab ettenähtavas tulevikus võimalikult madala intressimäära.

Likviidsusrisk

Osaühing kontrollib oma likviidsusrisiki, tagades vastava finantseeringu, kasutades pankade krediidiilaine 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 määraates krediitingimused igale kliendile eraldi. Osaühing peab pidevat järelevalvet deebitoride võlajäakide kohta, vähendamaks tagasisaamatute võlgade tekkimise võimalust. Osaühingu partnerid rahalistes tehingutes on kohalikud finantsasutused kohase krediidi ajalooga.

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

Ukraina sõja mõju

Pärast Venemaa Föderatsiooni sissetungi Ukrainasse 24. veebruaril 2022 tõi geopoliitilise olukorra ebakindlus kaasa tooraine ja energiaressursside hinnatõusu, mis põhjustas inflatsiooni kiire kasvu.

2022. aastal kehtestatud rahvusvahelised sanktsioonid Venemaa Föderatsiooni ja Valgevene vastu mõjutavad ka Eesti, Euroopa ja maailma majandust.

Käesoleva majandusaasta aruande kinnitamise päeval peetakse olukorda Ukrainas muutlikuks, millega seondub suur ebakindlus.

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

Osaühingu juhtkond leiab, et praeguses olukorras ei vaja ettevõtte majandusaasta aruande korrigeerimist pärast bilansipäeva.

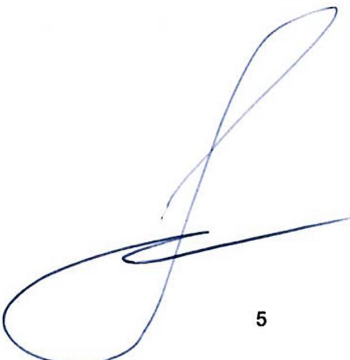
Andris Kozlovskis
Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	440 214	240 700	
Nõuded ja ettemaksed	172 790	149 774	2
Varud	11 763 348	10 052 657	3
Kokku käibevarad	12 376 352	10 443 131	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 820 048	6 562 031	5
Immateriaalsed põhivarad	49 826	70 085	
Kokku põhivarad	5 869 874	6 632 116	
Kokku varad	18 246 226	17 075 247	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 539 534	1 145 349	7
Võlad ja ettemaksed	10 910 526	12 548 853	8
Kokku lühiajalised kohustised	14 450 060	13 694 202	
Kokku kohustised	14 450 060	13 694 202	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 618 955	-1 709 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 121	90 919	
Kokku omakapital	3 796 166	3 381 045	
Kokku kohustised ja omakapital	18 246 226	17 075 247	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	47 223 989	34 617 919	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-34 599 167	-24 909 046	11
Brutokasum (-kahjum)	12 624 822	9 708 873	
Turustuskulud	-11 231 282	-9 341 405	12
Üldhalduskulud	-931 747	-836 206	13
Muud äritulud	20 055	601 398	
Muud ärikulud	-4 844	-4 639	
Ärikasum (kahjum)	477 004	128 021	
Intressikulud	-61 883	-37 102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	415 121	90 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 121	90 919	

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

11. 07. 2023

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	477 004	128 021	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 047 442	1 024 967	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 174	0	
Muud korrigeerimised	0	-207 743	
Kokku korrigeerimised	1 045 268	817 224	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 016	25 293	
Varude muutus	-1 710 691	-1 429 558	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 638 327	1 583 103	8
Kokku rahavood äritegevusest	-1 849 762	1 124 083	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-285 200	-122 932	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 995	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-282 205	-122 932	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 394 185	-977 021	7
Makstud intressid	-61 883	-32 352	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 332 302	-1 009 373	
Kokku rahavood	200 335	-8 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	240 700	249 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	200 335	-8 222	
Valuutakursside muutuste mõju	-821	-78	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	440 214	240 700	

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

11. 07. 2023

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

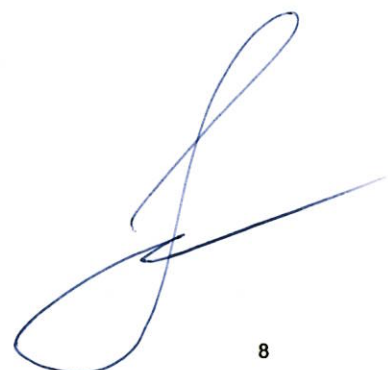
			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	5 000 000	-1 709 874	3 290 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	90 919	90 919
31.12.2021	5 000 000	-1 618 955	3 381 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	415 121	415 121
31.12.2022	5 000 000	-1 203 834	3 796 166

Vaata ka lisa 9.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

11. 07. 2023

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn



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 Toimkonna juhendid. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on keskmise suuruse ettevõttega 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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud kulutusi. Finantsvarad ja -kohustised kajastatakse bilansis hetkel, mil Ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustise lepinguliste tingimustele. 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. 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 käibevarede ja kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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 vähendamisena.

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 dotsatsioonid.

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

Varude kuluskandmise arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

11. 07. 2023

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

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 akumuleeritud 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 osalemisest 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 maksamisele 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

Eraldise 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 emaaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi emaaettevõtja konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

11. 07. 2023

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	15
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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 860	2 860	
Ostjatelt laekumata arved	2 860	2 860	
Nõuded seotud osapoolte vastu	709	709	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118 935	118 935	4
Muud nõuded	6 215	6 215	
Viitlaekumised	6 215	6 215	
Ettemaksed	21 055	21 055	
Tulevaste perioodide kulud	21 055	21 055	
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 774	149 774	

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	73 542	113 373
Müügiks ostetud kaubad	11 562 119	9 870 381
Ettemaksed varude eest	127 687	68 903
Kokku varud	11 763 348	10 052 657

2022.a. kanti varusid maha summas 154 629 eur (2021.a. 174 070 eur).

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

11.07.2023

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	586 709	0	545 264
Üksikisiku tulumaks	0	51 322	0	36 475
Erisoodustuse tulumaks	0	407	0	567
Sotsiaalmaks	0	103 652	0	86 763
Kohustuslik kogumispension	0	3 094	0	3 277
Töötuskindlustusmaksed	0	7 451	0	6 318
Ettemaksukonto jääk	150 147		118 935	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150 147	752 635	118 935	678 664

Vaata ka lisa 2 ja lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	269 942	269 670	1 260 773	1 800 385	5 891 724	37 027	7 729 136
Akumuleeritud kulum	-74 310	-75 871	-290 059	-440 240	-726 865	0	-1 167 105
Jääkmaksumus	195 632	193 799	970 714	1 360 145	5 164 859	37 027	6 562 031
Ostud ja parendused	92 166	27 985	739	120 890	69 053	113 627	303 570
Amortisatsioonikulu	-64 795	-67 712	-249 829	-382 336	-644 847	0	-1 027 183
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 205	-7 104	0	-17 309	-1 061	0	-18 370
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

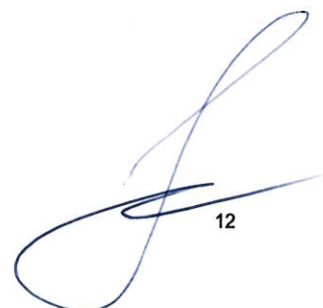
Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022
Masinad ja seadmed	7 904
Transpordivahendid	417
Arvutid ja arvutisüsteemid	7 487
Kokku	7 904

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

11. 07. 2023

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn



Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	2 265 001	2 209 097
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	2 321 686	2 265 001
1-5 aasta jooksul	9 862 157	9 621 383
Üle 5 aasta	24 589 273	24 662 793

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	1 145 349	1 145 349			EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 145 349	1 145 349			
Laenukohustised kokku	1 145 349	1 145 349			

Arvelduskrediit on sõlmitud kehtivusajaga 1 aasta ja tagatud kommertsandiga panga kasuks.

Arvelduskrediidilt on tasutud majandusaastal komisjoni- ja intressitasusid kokku 61 320 eur (2021 - 37 352 eur).

Arvelduskrediidi limiidi suurus on 5 000 000 eur.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

11. 07. 2023

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	15
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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 910 733	2 910 733	
Võlad töövõtjatele	247 372	247 372	
Võlad seotud osapooltele	8 177 674	8 177 674	15
Maksuvõlad	678 664	678 664	4
Muud võlad	341 053	341 053	
Saadud ettemaksed	193 357	193 357	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 548 853	12 548 853	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	5 000 000	5 000 000
Osade arv (tk)	5 000 000	5 000 000

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 166 560	34 562 858
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	56 935	54 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 223 495	34 617 623
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	494	296
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	494	296
Kokku müügitulu	47 223 989	34 617 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalid ja muud kodukaubad	47 059 244	34 483 374
Müügi eesmärgil müüdud teenused	164 745	134 545
Kokku müügitulu	47 223 989	34 617 919

Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Varude allahindlus ja mahakandmine	154 629	174 070
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	34 260 971	24 587 107
Müügi eesmärgil ostetud teenused	183 567	147 869
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	34 599 167	24 909 046

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identitiseerimiseks

11. 07. 2023

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 12 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	2 265 001	2 209 097	
Energia	579 772	273 461	
Veevarustusteenused	14 013	11 154	
Transpordikulud	58 008	37 967	
Logistikakulud	729 786	416 446	
Mitmesugused bürookulud	62 416	48 415	
Lähetuskulud	353	283	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	652	0	
Tööjõukulud	4 640 382	4 024 929	14
Amortisatsioonikulu	1 034 843	1 024 355	
Muud personalikulud	35 581	23 173	
Ruumide muud haldamiskulud	324 373	362 407	
Reklaamikulud	187 162	169 403	
Müügikulud	219 727	158 306	
Muud	1 079 213	582 009	
Kokku turustuskulud	11 231 282	9 341 405	

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Energia	3 563	1 455	
Transpordikulud	1 612	0	
Lähetuskulud	347	78	
Tööjõukulud	275 171	224 648	14
Amortisatsioonikulu	12 599	611	
Muud	3 773	8 994	
Muud haldus- ja raamatupidamiskulud	634 682	600 420	
Kokku üldhalduskulud	931 747	836 206	

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

11. 07. 2023

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 715 988	3 214 093
Sotsiaalmaksud	1 199 566	1 035 484
Kokku tööjõukulud	4 915 554	4 249 577
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	217	230
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	232	242
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaeetvõtja nimetus	DEPO DIY SIA
Riik, kus aruandekohustustlase emaeetvõtja on registreeritud	LÄTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	34	709
Kokku nõuded ja ettemaksed	34	709
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	6 482 725	8 177 674
Kokku võlad ja ettemaksed	6 482 725	8 177 674

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	6 453	0	515	25 137	2 039	0
Sidusettevõtjad	0	0	6 972	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 732	0	0	108 126	1 431	0
Kokku müüdid	46 185	0	7 487	133 263	3 470	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	11 572 696	1 449 406	6 914	8 657 381	1 052 721	3 546
Kokku ostetud	11 572 696	1 449 406	6 914	8 657 381	1 052 721	3 546

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

11. 07. 2023

Signature / allkiri

KPMG, Tallinn

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2022	2021
Arvestatud tasu	27 255	0

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

Lisa 16 Tegevuse jätkuvus

Osaühingul on 31. detsembri 2022 seisuga negatiivne käibekapital. Juhtkond on olukorda hinnanud ja nende arvates ei tekita see olukord probleeme kuna enamik lühiajalistest kohustustest on emaeettevõtte ees. Osaühing on jätkuvalt tegutsev.



DEPO DIY EE OÜ
Registrikood 14652864
KMKR nr EE102198577

Härju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Maakri tn 19/1, 10145, Eesti
www.depo.diy.ee

AS SEB pank, SWIFT: EEUHEE2X
EE091010220278986221



Juhatuse allkirjad 2022 aasta majandusaasta aruandele

2022.a. DEPO DIY EE OÜ majandusaasta aruanne on kinnitatud 07.07.2023 juhatuse liikme poolt.

Andris Kozlovskis
Juhatuse liige



KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DEPO DIY EE OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud DEPO DIY EE OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 5 kuni 18 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 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 arvestusekspertide 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 sisaldab 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 lahknep 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 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 arvamus. 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 auditiprotseduurid 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 asjassepuutuvast 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 mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Lembi Uett

Vandeaudiitori number 566

Tallinn, 11. juuli 2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 618 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 121
Kokku	-1 203 834
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 203 834
Kokku	-1 203 834

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 618 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 121
Kokku	-1 203 834
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 203 834
Kokku	-1 203 834

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	47223989	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SIA DEPO DIY		Läti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	depo@depo-diy.ee