

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: DEPO DIY EE OÜ

registrikood: 14652864

tänav: Maakri tn 19/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

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



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Osakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 13 Turustuskulud	19
Lisa 14 Üldhalduskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23





2021. AASTA TEGEVUSARUANNE

2021. aasta oli DEPO DIY EE OÜ kolmas tegutsemisaasta.

DEPO DIY EE OÜ asutati, et hallata Eestis DEPO jaemüügi kauplus-ladusid, tagades ostjatele kõige laiemat valikut kaupade kodu-, aiaväline, remondiks ja ehituseks.

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

Aruandeaastal oli Osaühingu käive **34,6 miljonit eurot** ja ettevõtte majandustegevuse kasum 2021. aastal oli 90 tuhat eurot.

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügikäibe puhaskasum / müügitulu (%)	0,3	-18,4
Koguvara puhaskasum / koguvara (%)	0,5	-8,9
Omakapitali rentaal (%)	2,7	-45,1
Maksevõime kattekordaja käibevara / lühiajalised kohustused	0,76	0,68
Võõrkapitali ja omakapitali suhe kohustused / omakapital	4,05	4,04

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 likviidsusriski, tagades vastava finantseeringu, kasutades pankade krediidi- 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 võlajääkide kohta, vähendamaks tagasisaamatute võlgade tekkimise võimalust. Osaühingu partnerid rahalistes tehingutes on kohalikud finantsasutused kohase krediidialooga.

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 leiab, et DEPO DIY EE OÜ finantsseisund on stabiilne, mis on hea alus Osaühingu edasiseks arenguks.

Osaühing plaanib arendada DEPO kauplustevõrku Eestis. Osaühing jätkab klientide lojaalsuse kasvatamist, tugevdades DEPO kaupluste positsiooni Eesti turul.

Alates 2020. aasta algusest on kogu maailmas, sh Eestis, levinud laialt COVID-19, tuues kaasa pandeemia ning mõjutades globaalselt riikide majandusarengut ja ettevõtlust.

Eesti valitsus rakendas COVID-19 leviku tõkestamiseks meetmeid, mis puudutasid oluliselt ka jaekaubandust, sealhulgas DEPO kauplust.

Osaühing hindab iseseisvalt COVID-19 leviku mõju ja rakendab ennetavaid meetmeid klientide ja töötajate ohutuse tagamiseks ning tagab sobiva töörežiimi.

DEPO kaupluse tegevus 2021. aastal oli piiratud perioodil 11.03.2021 kuni 02.05.2021 Eesti valitsuse kehtestatud COVID-19 piirangute tõttu.

DEPO DIY EE OÜ jälgib hoolikalt olukorda ja hindab hetkeseisu. DEPO DIY EE OÜ rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma töötajaid ning maandada ohte meie klientidele ja ettevõttele tervikuna.

2021. aastal oli püsivaks muutunud ka teine trend ehk tooraine ja energiaressursside hinnatõus, mis mõjutas oluliselt kauba ostukulusid.

Ukraina sõja mõju

Pärast Venemaa Föderatsiooni sissetungi Ukrainasse 24. veebruaril 2022 suurenes tooraine ja energiaressursside hinnatõus veelgi.



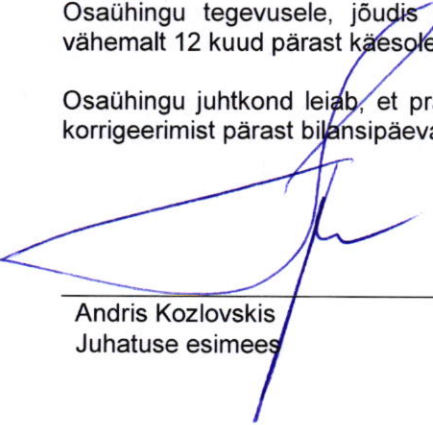
2022. aastal kehtestatud rahvusvahelised sanktsioonid Venemaa Föderatsiooni ja Valgevene vastu mõjutavad ka Lätti, Euroopa ja maailma majandust.

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

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.

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.

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



Andris Kozlovskis
Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	240 700	249 000	
Nõuded ja ettemaksed	149 774	174 357	2
Varud	10 052 657	8 622 982	3
Kokku käibevarad	10 443 131	9 046 339	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 562 031	7 458 506	5
Immateriaalsed põhivarad	70 085	81 144	6
Kokku põhivarad	6 632 116	7 539 650	
Kokku varad	17 075 247	16 585 989	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 145 349	2 122 370	8
Võlad ja ettemaksed	12 548 853	10 965 750	9
Eraldised	0	207 743	
Kokku lühiajalised kohustised	13 694 202	13 295 863	
Kokku kohustised	13 694 202	13 295 863	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 709 874	-224 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 919	-1 484 879	
Kokku omakapital	3 381 045	3 290 126	
Kokku kohustised ja omakapital	17 075 247	16 585 989	

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date _____
HLB Expertus KLF OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	34 617 919	8 086 541	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-24 909 046	-5 484 734	12
Brutokasum (-kahjum)	9 708 873	2 601 807	
Turustuskulud	-9 341 405	-3 451 642	13
Üldhalduskulud	-836 206	-637 240	14
Muud äritulud	601 398	4 618	
Muud ärikulud	-4 639	-951	
Ärikasum (kahjum)	128 021	-1 483 408	
Intressitulud	0	56 273	
Intressikulud	-37 102	-57 744	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 919	-1 484 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 919	-1 484 879	



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date _____
HLB Expertus KLF OÜ

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	128 021	-1 483 408	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 024 967	173 350	5;6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-84	
Muud korrigeerimised	-207 743	0	
Kokku korrigeerimised	817 224	173 266	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 293	-151 254	
Varude muutus	-1 429 558	-8 568 848	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 583 103	10 009 656	9
Kokku rahavood äritegevusest	1 124 083	-20 588	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-122 932	-6 886 923	5;6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 004	
Antud laenude tagasimaksed	0	4 818 000	
Laekunud intressid	0	52 247	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-122 932	-2 015 672	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 330 113	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-977 021	0	8
Makstud intressid	-32 352	-53 095	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 009 373	2 277 018	
Kokku rahavood	-8 222	240 758	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	249 000	3 327	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 222	240 758	
Valuutakursside muutuste mõju	-78	4 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	240 700	249 000	

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date _____
HLB Expertus KLF OÜ

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2019	5 000 000	-224 995	4 775 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 484 879	-1 484 879
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



Initialiseeritud ainult identitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials HLB
Kuupäev/date 5.09.22
HLB Expertus KLP OÜ

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 väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. 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 omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustise lepingulistele 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.

Nõuded ja ettemaksud

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.

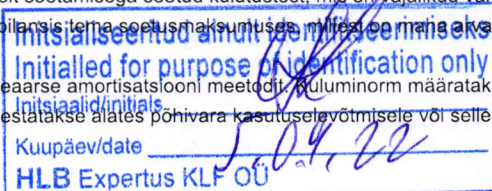
Varude kuluksandmise arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel 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 inventar	3 - 10 aastat

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 2019. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 jaotatud ja maksustatud netodividendidest.

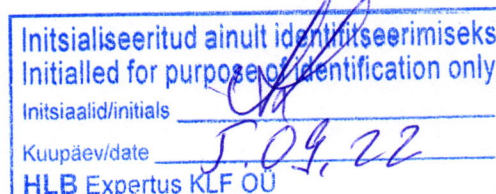
Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

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)

	31.12.2021	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	16
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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	287	287	
Ostjatelt laekumata arved	287	287	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156 058	156 058	4
Muud nõuded	5 697	5 697	
Viitlaekumised	5 697	5 697	
Ettemaksed	12 315	12 315	
Tulevaste perioodide kulud	12 315	12 315	
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 357	174 357	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	113 373	140 828
Müügiks ostetud kaubad	9 870 381	8 450 883
Ettemaksed varude eest	68 903	31 271
Kokku varud	10 052 657	8 622 982

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date _____
 HLB Expertus KLF OÜ

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	545 264	0	469 070
Üksikisiku tulumaks	0	36 475	0	30 712
Erisoodustuse tulumaks	0	567	0	570
Sotsiaalmaks	0	86 763	0	82 013
Kohustuslik kogumispension	0	3 277	0	4 111
Töötuskindlustusmaksed	0	6 318	0	5 958
Ettemaksukonto jääk	118 935		156 058	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	118 935	678 664	156 058	592 434

Initialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date _____
HLB Expertus KLF OÜ

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	33 816	0	0	33 816	2 266	790 915	826 997
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	33 816	0	0	33 816	2 266	790 915	826 997
31.12.2020							
Ostud ja parendused	219 818	258 483	1 254 137	1 732 438	5 058 667	5 499	6 796 604
Amortisatsioonikulu	-22 493	-10 176	-40 558	-73 227	-87 970	0	-161 197
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-2 744	0	-2 744	-1 154	0	-3 898
Ümberliigitamised	0	487	0	487	790 428	-790 915	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	487	0	487	790 428	-790 915	0
31.12.2021							
Ostud ja parendused	16 308	13 444	6 636	36 388	41 517	37 027	114 932
Amortisatsioonikulu	-51 817	-65 695	-249 501	-367 013	-638 895	0	-1 005 908
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	-5 499	-5 499
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	0	-5 499	-5 499
31.12.2021							
Ostud ja parendused	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

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date _____
HLB Expertus KLF OÜ

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	93 296	93 296
Amortisatsioonikulu	-12 152	-12 152
31.12.2020		
Soetusmaksumus	93 296	93 296
Akumuleeritud kulum	-12 152	-12 152
Jääkmaksumus	81 144	81 144
Ostud ja parendused	8 000	8 000
Amortisatsioonikulu	-19 059	-19 059
31.12.2021		
Soetusmaksumus	101 296	101 296
Akumuleeritud kulum	-31 211	-31 211
Jääkmaksumus	70 085	70 085

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	2 209 097	472 733
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	2 265 001	2 197 668
1-5 aasta jooksul	9 621 383	8 790 672
Üle 5 aasta	24 662 793	21 976 680

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed/initials _____
 Kuupäev/date _____
 HLB Expertus KLF OÜ

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

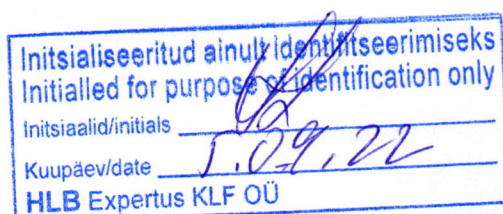
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	1 145 349	1 145 349			EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 145 349	1 145 349			
Laenukohustised kokku	1 145 349	1 145 349			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	2 122 370	2 122 370			EUR
Lühiajalised laenud kokku	2 122 370	2 122 370			
Laenukohustised kokku	2 122 370	2 122 370			

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

Arvelduskrediidilt on tasutud majandusaastal komisjoni- ja intressitasusid kokku 37 352 eur (2020 - 51 899 eur).

Arvelduskrediidi limiidi suurus on 5 000 000 eur.



Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	16
Maksuvõlad	678 664	678 664	4
Muud võlad	192 471	192 471	
Saadud ettemaksed	193 357	193 357	
Deklareerimata maksuvõlad	143 440	143 440	
Läti maksuvõlad	5 142	5 142	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 548 853	12 548 853	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 977 499	1 977 499	
Võlad töövõtjatele	213 775	213 775	
Võlad seotud osapooltele	7 842 335	7 842 335	16
Maksuvõlad	592 434	592 434	4
Muud võlad	153 429	153 429	
Saadud ettemaksed	64 748	64 748	
Deklareerimata maksuvõlad	116 132	116 132	
Läti maksuvõlad	5 398	5 398	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 965 750	10 965 750	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	5 000 000	5 000 000
Osade arv (tk)	5 000 000	5 000 000

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date 5.09.22
 HLB Expertus KLF OÜ

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 562 858	8 050 888
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	54 765	35 653
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 617 623	8 086 541
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	296	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	296	0
Kokku müügitulu	34 617 919	8 086 541
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalid ja muud kodukaubad	34 483 374	8 064 318
Müügi eesmärgil müüdnud teenused	134 545	22 223
Kokku müügitulu	34 617 919	8 086 541

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 761 177	5 450 719
Müügi eesmärgil ostetud teenused	147 869	34 015
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24 909 046	5 484 734

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date 5.09.22
HLB Expertus KLF OÜ

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	2 209 097	472 733
Energia	331 252	65 528
Veevarustusteenused	1 986	1 986
Transpordikulud	37 967	13 982
Logistikakulud	416 446	482 877
Mitmesugused bürookulud	48 415	56 384
Lähetuskulud	283	7 692
Tööjõukulud	4 024 929	1 518 175
Amortisatsioonikulu	1 024 355	172 977
Muud personalikulud	23 173	18 561
Ruumide muud haldamiskulud	313 784	219 199
Reklaamikulud	169 403	86 085
Müügikulud	158 306	40 488
Muud	582 009	294 975
Kokku turustuskulud	9 341 405	3 451 642

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	1 455	1 303
Transpordikulud	0	1 100
Lähetuskulud	78	82
Tööjõukulud	224 648	141 983
Amortisatsioonikulu	611	372
Muud	8 994	3 685
Muud haldus- ja raamatupidamiskulud	600 420	488 715
Kokku üldhalduskulud	836 206	637 240

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date 5.09.22
 HLB Expertus KLF OÜ

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 214 093	1 255 076
Sotsiaalmaksud	1 035 484	405 082
Kokku tööjõukulud	4 249 577	1 660 158
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	230	138
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	242	144
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	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	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	709	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	709	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	8 177 674	7 842 335
Kokku võlad ja ettemaksed	8 177 674	7 842 335

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	4 818 000	0	4 818 000	0	52 248
Kokku antud laenud	4 818 000	0	4 818 000	0	52 248

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	2 200 000	2 200 000	0	6 196
Kokku laenukohustised	0	2 200 000	2 200 000	0	6 196

Initsialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date 5.09.22
 HLB Expertus KLF OÜ

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	25 137	2 039	0	31 066	0	3 981
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 126	1 431	0	0	0	0
Kokku müüdnud	133 263	3 470	0	31 066	0	3 981

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	8 657 381	1 052 721	3 546	4 771 668	1 028 737	1 081 001
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	6 800	0	0
Kokku ostetud	8 657 381	1 052 721	3 546	4 778 468	1 028 737	1 081 001

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date 5.09.22
 HLB Expertus KLF OÜ



Juhatuse allkirjad 2021 aasta majandusaasta aruandele

2021.a. DEPO DIY EE OÜ majandusaasta aruanne on kinnitatud 31.08.2022 juhatuse liikme poolt.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large loop and a long horizontal stroke, positioned above a horizontal line.

Andris Kozlovskis
Juhatuse liige

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DEPO DIY EE OÜ osanikele,

Arvamus

Oleme auditeerinud DEPO DIY EE OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 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 lahknab 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 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.

www.expertus.ee

HLB Expertus KLF OÜ Narva mnt. 7A Tallinn 10117 Estonia

TEL: +372 655 5155 FAX: +372 655 5156 E-MAIL: expertus@expertus.ee



WE ARE AN INDEPENDENT MEMBER OF
THE GLOBAL ADVISORY
AND ACCOUNTING NETWORK

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.

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 auditiprotseduure 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

Arvo Lepik
Vandeauditori number 280
HLB Expertus KLF OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 241
Narva mnt. 7A Tallinn 10117
05.09.2022
www.expertus.ee



HLB Expertus KLF OÜ Narva mnt. 7A Tallinn 10117 Estonia
TEL: +372 655 5155 FAX: +372 655 5156 E-MAIL: expertus@expertus.ee

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 709 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 919
Kokku	-1 618 955
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 618 955
Kokku	-1 618 955

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 709 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 919
Kokku	-1 618 955
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 618 955
Kokku	-1 618 955

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	34617919	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