

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2019

aruandeaasta lõpp: 30.09.2020

ärinimi: Pepco Estonia OÜ

registrikood: 14249111

tänav a nimi, maja number: Sõpruse pst 145

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13425

telefon: +372 6068889

e-posti aadress: info.ee@pepco.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Lisa 13 Ettevõtte jätkusuutlikkus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

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

2020. a. majandusaastal avas ettevõtte 10 uut kauplust, seega 2020. a. majandusaasta lõpuks on Eestis kokku avatud 23 kauplust. Ettevõtte netokäive on 2020. a. majandusaastal jõudnud 14,8 miljonini. Laienemiseks mõeldud varade allikaks on peamiselt kaupluste teenitud müügitulu. Ettevõtte ei ole registreerinud filiaale väljaspool Eestit.

Tulevikuplaanid

Ettevõtte plaanib 2021. a. majandusaastal avada Eestis 6 uut kauplust. Kogu kasum suunatakse ettevõtte arendamisse.

Covidi mõjud

2019. aasta lõpus hakkas Hiinas levima COVID-19 (koroonaviirus) ja esimestest selle tundmatu viiruse juhtumitest teavitati Maailma Terviseorganisatsiooni (WHO). 2020. aasta paari esimese kuuga levis viirus üle maailma ja selle negatiivne mõju sai hoo sisse. Aruande esitamise ajaks on valitsused üle maailma, teiste hulgas ka Eesti valitsus, edasises võitluses ülemaailmse COVID-19 pandeemia vastu, teinud ja langetamas otsuseid, mis võivad mõjutada äritegevust.

2020. a. majandusaastal on Pepco Estonia OÜ avanud 10 uut kauplust ja nominaalse käibe tõus on katnud käibe vähenemise iga kaupluse kohta eraldi. Seetõttu on ettevõtte, vaatamata tekkinud olukorrale, kasvanud plaanipäraselt. Juhtkonna arvamusele ei avalda COVID-19 märkimisväärset mõju ettevõtte 2020. aasta ja edasisele finantsseisundile, kuna müüdavate toodete madal hinnatase annab sellisel ebastabiilsel ajal turul suure eelise.

Kuigi kogu COVID-19 mõju ettevõtte edasisele tegevusele pole võimalik hinnata, on ettevõtte juhtkond arvamusele, et olulisi muudatusi ettevõtte arenguplaanides tegema ei pea. Vaatamata sellele ootusele, jälgib juhtkond olukorda väga pingsalt ja võtab kasutusele kõik vajalikud meetmed võimaliku negatiivse mõju vähendamiseks. Ettevõtte ei ole tuvastanud ühtegi asjaolu, mis seaks kahtluse alla ettevõtte tegevuse järjepidevuse.

Pepco Estonia OÜ peamised suhtarvud:

	2020	2019
Puhasrentaablus (%)	10	10
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,62
Varade tootlus ROA (%)	21	28
Omakapitali tootlus ROE (%)	58	107

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 675 246	607 414	
Finantsinvesteeringud	25 552	25 552	
Nõuded ja ettemaksed	208 960	98 940	2
Varud	1 477 192	1 033 889	3
Kokku käibevarad	3 386 950	1 765 795	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 289 800	2 006 936	5
Immateriaalsed põhivarad	58 719	85 498	6
Kokku põhivarad	3 348 519	2 092 434	
Kokku varad	6 735 469	3 858 229	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 238 257	2 835 757	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 238 257	2 835 757	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	46 481	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	46 481	0	
Kokku kohustised	4 284 738	2 835 757	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 002 472	-96 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 428 259	1 098 819	
Kokku omakapital	2 450 731	1 022 472	
Kokku kohustised ja omakapital	6 735 469	3 858 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019	Lisa nr
Müügitulu	14 793 931	10 999 469	9
Muud äritulud	139 279	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 207 553	-6 272 363	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 541 484	-1 817 040	10
Tööjõukulud	-2 206 487	-1 441 784	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-544 037	-272 355	5,6
Muud ärikulud	0	-104 512	
Ärikasum (kahjum)	1 433 649	1 091 415	
Intressikulud	-1 794	-889	12
Muud finantstulud ja -kulud	-3 596	8 293	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 428 259	1 098 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 428 259	1 098 819	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 433 649	1 091 415	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	544 037	272 355	5,6
Muud korrigeerimised	0	6	5,6
Kokku korrigeerimised	544 037	272 361	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-110 020	-16 265	2
Varude muutus	-443 303	-794 603	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 448 981	1 132 779	7
Makstud intressid	-1 794	-2 794	12
Kokku rahavood äritegevusest	2 871 550	1 682 893	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 800 122	-1 502 784	5,6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-25 552	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	25 552	0	
Laekunud intressid	48	61	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 800 074	-1 502 723	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-550 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-550 000	
Kokku rahavood	1 071 476	-369 830	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	607 414	969 012	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 071 476	-369 830	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 644	8 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 675 246	607 414	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2018	20 000	-96 347	-76 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 098 819	1 098 819
30.09.2019	20 000	1 002 472	1 022 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 428 259	1 428 259
30.09.2020	20 000	2 430 731	2 450 731

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pepco Estonia OÜ 2020.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses ehtestatud tingimustele klassifitseerub Pepco Estonia OÜ keskmise suurusega ettevõtjaks.

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

Finantsinvesteeringud

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised: 20% aastas;

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

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

arvutid –ja arvutisüsteemid: 25% aastas.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

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

Maksustamine

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

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab 2020.aastal netodividendidena välja maksta 1/3 2018. ja 2019.aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele sh ka mitteresidentidele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui

dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Pepco Estonia OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tütarettevõtteid;
- * sidusettevõtteid;
- * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- * tegev – ja kõrgemat juhtkonda;
- * eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	147 860	147 860	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 678	34 678	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	157	157	4
Muud nõuded	7 925	7 925	
Ettemaksed	18 340	18 340	
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 960	208 960	

	30.09.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 772	58 772	
Nõuded seotud osapoolte vastu	33 723	33 723	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	112	112	4
Muud nõuded	908	908	
Ettemaksed	5 425	5 425	
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 940	98 940	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019
Müügiks ostetud kaubad	1 477 192	1 033 889
Kokku varud	1 477 192	1 033 889

Aruandeaastal tehti varude allahindlusi summas 148 815 eurot (2019: 93 945 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2020		30.09.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	341 482	0	199 785
Üksikisiku tulumaks	0	25 859	0	9 573
Erisoodustuse tulumaks	0	1 494	0	777
Sotsiaalmaks	0	110 839	0	36 838
Kohustuslik kogumispension	0	5 227	0	2 003
Töötuskindlustusmaksed	0	6 603	0	2 556
Intress	0	501	0	0
Ettemaksukonto jääk	157		112	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	157	492 005	112	251 532

Täiendav info lisades 2 ja 7.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2020.a. moodustas 2 430 731 eurot (30.09.2019.a. 1 002 472 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 486 146 eurot (30.09.2019.a. 200 494 eurot). Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 944 585 eurot (30.09.2019.a. 801 978 eurot).

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.09.2018					
Soetusmaksumus	280 723	63 228	133 430	357 732	835 113
Akumuleeritud kulum	-9 985	-925	-1 106		-12 016
Jääkmaksumus	270 738	62 303	132 324	357 732	823 097
Ostud ja parendused	0	0	0	1 489 614	1 489 614
Amortisatsioonikulu	-150 855	-30 249	-66 063	0	-247 167
Ümberliigitamised	911 596	141 250	585 890	-1 638 736	0
Muud muutused	-1 606	0	-184	-56 818	-58 608
30.09.2019					
Soetusmaksumus	1 190 719	204 478	719 136	151 792	2 266 125
Akumuleeritud kulum	-160 846	-31 174	-67 169	0	-259 189
Jääkmaksumus	1 029 873	173 304	651 967	151 792	2 006 936
Ostud ja parendused	0	0	0	1 790 008	1 790 008
Amortisatsioonikulu	-306 280	-60 363	-142 952	3 255	-506 340
Ümberliigitamised	1 072 068	131 430	670 270	-1 873 768	0
Muud muutused	0	163	856	-1 823	-804
30.09.2020					
Soetusmaksumus	2 262 787	336 071	1 390 262	69 464	4 058 584
Akumuleeritud kulum	-467 126	-91 537	-210 121	0	-768 784
Jääkmaksumus	1 795 661	244 534	1 180 141	69 464	3 289 800

Vara võetakse algselt arvele lõpetamata projektides. Arvestust peetakse osakondade kaupa. Vara kasutuselevõtul klassifitseeritakse vara ümber vastava põhivara grupi alla.

Real "Muud muutused" on kajastatud materiaalse põhivara väärtuse vähendused, ümberkanded materiaalsest põhivarast immateriaalsesse põhivarasse, muud korrigeerimised.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.09.2018			
Soetusmaksumus	1 997	37 015	39 012
Akumuleeritud kulum	-98	0	-98
Jääkmaksumus	1 899	37 015	38 914
Ostud ja parendused	39 242	30 893	70 135
Amortisatsioonikulu	-25 188	0	-25 188
Ümberliigitamised	67 207	-67 207	0
Muud muutused	1 637	0	1 637
30.09.2019			
Soetusmaksumus	110 083	701	110 784
Akumuleeritud kulum	-25 286	0	-25 286
Jääkmaksumus	84 797	701	85 498
Ostud ja parendused	3 776	5 825	9 601
Amortisatsioonikulu	-37 697	0	-37 697
Ümberliigitamised	7 843	-7 843	0
Muud muutused	0	1 317	1 317
30.09.2020			
Soetusmaksumus	121 702	0	121 702
Akumuleeritud kulum	-62 983	0	-62 983
Jääkmaksumus	58 719	0	58 719

Immateriaalse põhivarana on kajastatud kassasüsteemide ja raamatupidamise tarkvara ning nende arenduskulud.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	190 839	190 839	0	
Võlad töövõtjatele	171 629	171 629	0	
Maksuvõlad	492 005	445 524	46 481	4
Muud võlad	109 415	109 415	0	
Võlad seotud osapooltele	3 320 850	3 320 850	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	4 284 738	4 238 257	46 481	

	30.09.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	126 656	126 656	0	
Võlad töövõtjatele	111 299	111 299	0	
Maksuvõlad	251 532	251 532	0	4
Muud võlad	65 370	65 370	0	
Võlad seotud osapooltele	2 280 900	2 280 900	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	2 835 757	2 835 757	0	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötasu hüvitis	101 062	101 062
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	101 062	101 062
Kokku sihtfinantseerimine	101 062	101 062

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 772 411	10 992 585
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 772 411	10 992 585
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	21 520	6 884
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 520	6 884
Kokku müügitulu	14 793 931	10 999 469
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	14 793 931	10 999 469
Kokku müügitulu	14 793 931	10 999 469

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Üür ja rent	-1 324 757	-731 966
Lähetuskulud	-38 831	-61 715
Koolituskulud	-53 004	-62 687
Õigus-ja professionaalsed teenused	-167 881	-207 703
Hüvitatavad kulud	-182 475	-198 092
Turustuskulud	-373 675	-283 359
Väikevahendite kulu	-84 841	-54 194
Pangateenused	-54 014	-40 379
Kommunaalkulud	-64 533	-42 201
Kindlustuskulud	-7 357	-3 295
Kommunikatsioonikulud	-18 253	-9 361
IT-kulud	-14 466	-12 344
Kontoritarvete kulud	-14 398	-10 052
Muud	-142 999	-99 692
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 541 484	-1 817 040

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Palgakulu	-1 654 153	-1 080 721
Sotsiaalmaksud	-552 334	-361 063
Kokku tööjõukulud	-2 206 487	-1 441 784
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	148	100

Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liikmete arv aruandeaastal on 3 inimest (2018:3 inimest).

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Pepkor Europe GmbH
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Šveits
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Steinhoff International Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Lõuna-Aafrika Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2020		30.09.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 678	3 320 850	33 723	2 280 900

Laenud

01.10.2018 - 30.09.2019	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Lühiajaline laen	550 000	0,58%	EUR	23.02.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.10.2019 - 30.09.2020		01.10.2018 - 30.09.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 015 137	34 678	8 004 365	33 723

Ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt sisaldavad kaubakulusid summas 8 784 881 eurot, teenuseid summas 228 462 eurot ning intressikulud summas 1 794 eurot (2019: kaubakulusid summas 7 670 130 eurot, teenuseid summas 333 346 eurot ning intressikulud summas 889 eurot).

Müügid teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele sisaldavad teenuste müüki.

Täiendav info lisades 2 ja 7.

Juhatuse liikmetele ei ole määratud tasusid ega ette nähtud kompensatsiooni.

Lisa 13 Ettevõtte jätkusuutlikkus

Pepco Estonia OÜ juhatus hindab negatiivset käibekapitali ajutise olukorrana, mis tekkis peamiselt suurenenud võlgnevuste tõttu peamisele tarnijale - kontserni ettevõttele. Pepco Estonia OÜ-l on ajutiste likviidsusprobleemide osas kogu kontserni tugi, nii et võla saab tagasi maksta ilma ajalise surveta. Ettevõttel on positiivsed rahavood, kasumlikud tegevused ja plaan avada järgmisel majandusaastal täiendavalt 6 uut kauplust, mis aitab veelgi kaasa püsikulude paremale katmisele ning parandab edaspidi äritegevuse rahavooge.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2020

Pepco Estonia OÜ (registrikood: 14249111) 01.10.2019 - 30.09.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIUS PETRULIS	Management board member	30.11.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pepco Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Pepco Estonia OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 30. september 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 30. september 2020;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistiik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislaike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Jüri Koltsov

Vandeaudiitor, litsents nr 623

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

1. detsember 2020

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Pepco Estonia OÜ (registrikood: 14249111) 01.10.2019 - 30.09.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	01.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 002 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 428 259
Kokku	2 430 731
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 430 731
Kokku	2 430 731

Profit will not be distributed

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	14793931	100.00%	Yes

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 6068889
E-mail address	info.ee@pepco.eu