

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2020

aruandeaasta lõpp: 30.09.2021

ärinimi: Pepco Estonia OÜ

registrikood: 14249111

tänava nimi, maja number: Sõpruse pst 145

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13425

telefon: +372 6068889

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

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	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Ettevõtte ainuke tegevusala on jaekaubandus, müüakse rõivaid ja kodukaupu. Rõivaste sortimenti kohandatakse vastavalt hooajale, seega on hooajalisuse ainsaks efektiks üldjuhul jõulueelse müügi suurenemine. Peamised kliendid on väikeste lastega pered.

2021. aastal kasvas jaekaubandus Eestis koos taastuva majandusega, mistõttu paranesid ka ettevõtte tulemused.

2021. a. majandusaastal avas ettevõtte 6 uut kauplust, seega 2021. a. majandusaasta lõpuks on Eestis kokku avatud 29 kauplust. Ettevõtte netokäive on 2021. a. majandusaastal jõudnud 21,2 miljonini. Laienemiseks mõeldud varade allikaks on peamiselt kaupluste teenitud müügitulu. Ettevõtte ei ole registreerinud filiaale väljaspool Eestit.

Ettevõtte on keskkonnaühenduste liige ja esitab õigeaegselt oma imporditud pakendite andmed asjaomastele organisatsioonidele.

Covidi-19 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.

2021. a. majandusaastal on Pepco Estonia OÜ avanud 6 uut kauplust ja nominaalse käibe tõus on katnud käibe vähenemise iga kaupluse kohta eraldi. Seetõttu on ettevõtte, vaatamata tekkinud olukorrale, kasvanud plaanipäraselt. Juhtkonna arvamusel ei avalda COVID-19 märkimisväärselt mõju ettevõtte 2021. 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 arvamusel, 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.

Finantsriskide juhtimine

Ettevõtte kõige olulisemaks finantsinstrumendiks on raha pankades. Nende finantsinstrumentide peamine eesmärk on tagada ettevõtte majandustegevuse rahastamine. Ettevõtte on ka mitmeid muid finantsvarasid ja -kohustisi, näiteks võlgnevused tarnijate ja töövõtjate ees, mis tulenevad otseselt majandustegevusest. Ettevõtte on avatud tururiskile, likviidsusriskile ja rahavoogude riskile, mis mõjutavad tema finantsinstrumente.

Tururisk on risk, kus turutegurite, näiteks valuutakursside ja toorainehindade, muutused mõjutavad ettevõtte tulusid või tema finantsinstrumentide väärtust.

Ettevõtte on avatud valuutariskile, mis tuleneb erinevatest kasutatavatest valuutadest, peamiselt seetõttu, et ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, aga müügiks mõeldud tooted imporditakse Poolast Poola zlotides.

Ettevõtte jälgib mõistlikku likviidsus- ja rahavoogude riskijuhtimist, tagades piisavate krediidiressurside olemasolu kohustuste täitmiseks ettenähtud ajal. Ettevõtte juhtkond juhib likviidsus- ja rahavoogude riski, säilitades piisavad rahareservid ja tagades piisava rahastamise, jälgides pidevalt prognoositud ja tegelikke rahavoogusid ning kooskõlastades finantsvarade ja -kohustiste tähtaegade struktuuri.

Pepco Estonia OÜ peamised suhtarvud:

	2021	2020
Puhasrentaabilus (%)	13	10
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,36	0,8
Varade tootlus ROA (%)	30	21
Omakapitali tootlus ROE (%)	53	58

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Tulevikuplaanid

Ettevõtte plaanib 2022.a.majandusaastal avada Eestis 6 uut kauplust. Kogu kasum suunatakse ettevõtte arendamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 616 694	1 675 246	
Finantsinvesteeringud	46 990	25 552	
Nõuded ja ettemaksed	184 193	208 960	2
Varud	1 545 251	1 477 192	3
Kokku käibevarad	5 393 128	3 386 950	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 716 650	3 289 800	5
Immateriaalsed põhivarad	38 982	58 719	6
Kokku põhivarad	3 755 632	3 348 519	
Kokku varad	9 148 760	6 735 469	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 962 136	4 238 257	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 962 136	4 238 257	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	46 481	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	46 481	
Kokku kohustised	3 962 136	4 284 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 430 731	1 002 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 735 893	1 428 259	
Kokku omakapital	5 186 624	2 450 731	
Kokku kohustised ja omakapital	9 148 760	6 735 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020	Lisa nr
Müügitulu	21 176 449	14 793 931	10
Muud äritulud	463 703	139 279	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 279 913	-8 207 553	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 751 402	-2 541 484	11
Tööjõukulud	-3 010 485	-2 206 487	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-864 034	-544 037	5,6
Ärikasum (kahjum)	2 734 318	1 433 649	
Intressikulud	0	-1 794	13
Muud finantstulud ja -kulud	1 575	-3 596	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 735 893	1 428 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 735 893	1 428 259	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 734 318	1 433 649	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	864 034	544 037	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13	0	5
Kokku korrigeerimised	864 021	544 037	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 767	-110 020	2
Varude muutus	-68 059	-443 303	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-322 602	1 448 981	7
Makstud intressid	0	-1 794	13
Kokku rahavood äritegevusest	3 232 445	2 871 550	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 271 413	-1 800 122	5,6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	279	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-21 438	-25 552	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	25 552	
Laekunud intressid	250	48	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 292 322	-1 800 074	
Kokku rahavood	1 940 123	1 071 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 675 246	607 414	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 940 123	1 071 476	
Valuutakursside muutuste mõju	1 325	-3 644	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 616 694	1 675 246	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 735 893	2 735 893
30.09.2021	20 000	5 166 624	5 186 624

Täiendav info lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pepco Estonia OÜ 2021.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 osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse 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 keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka 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 keskpanka 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 keskpanka 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 ostenud 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 kuulavas 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 2021.aastal netodividendidena välja maksta 1/3 2018-2020.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;
- * tütarettevõtjaid;
- * sidusettevõtjaid;
- * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid;
- * tegev – ja kõrgemat juhtkonda;
- * eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	163 309	163 309	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	4
Muud nõuded	6 126	6 126	
Ettemaksed	14 258	14 258	
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 193	184 193	
	30.09.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	147 860	147 860	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 678	34 678	13
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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Müügiks ostetud kaubad	1 545 251	1 477 192
Kokku varud	1 545 251	1 477 192

Aruandeaastal tehti varude allahindlusi summas 174 022 eurot (2020: 148 815 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2021		30.09.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		385 198		341 482
Üksikisiku tulumaks		24 231		25 859
Erisoodustuse tulumaks		1 035		1 494
Sotsiaalmaks		106 085		110 839
Kohustuslik kogumispension		2 126		5 227
Töötuskindlustusmaksed		4 597		6 603
Intress		452		501
Ettemaksukonto jääk	500		157	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	523 724	157	492 005

Täiendav info lisades 2 ja 7.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2021.a. moodustas 5 166 624 eurot (30.09.2020.a. 2 430 731 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 033 325 eurot (30.09.2020.a. 486 146 eurot). Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 133 299 eurot (30.09.2020.a. 1 944 585 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	
30.09.2020					
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
Ostud ja parendused	0	0	3 480	1 245 003	1 248 483
Amortisatsioonikulu	-494 100	-86 550	-240 552	0	-821 202
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-266	0	0	-266
Ümberliigitamised	661 231	92 048	509 781	-1 263 060	0
Muud muutused	0	0	0	-165	-165
30.09.2021					
Soetusmaksumus	2 924 018	427 853	1 903 523	51 242	5 306 636
Akumuleeritud kulum	-961 226	-178 087	-450 673	0	-1 589 986
Jääkmaksumus	1 962 792	249 766	1 452 850	51 242	3 716 650

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2020 - 30.09.2021
Masinad ja seadmed	279
Kokku	279

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	
30.09.2020			
Soetusmaksumus	121 702	0	121 702
Akumuleeritud kulum	-62 983	0	-62 983
Jääkmaksumus	58 719	0	58 719
Ostud ja parendused	0	22 930	22 930
Amortisatsioonikulu	-42 832	0	-42 832
Ümberliigitamised	22 930	-22 930	0
Muud muutused	165	0	165
30.09.2021			
Soetusmaksumus	144 797	0	144 797
Akumuleeritud kulum	-105 815	0	-105 815
Jääkmaksumus	38 982	0	38 982

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	137 742	137 742	0	
Võlad töövõtjatele	212 235	212 235	0	
Maksuvõlad	523 724	523 724	0	4
Muud võlad	466 805	466 805	0	
Võlad seotud osapooltele	2 621 630	2 621 630	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	3 962 136	3 962 136	0	
	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	13
Kokku võlad ja ettemaksed	4 284 738	4 238 257	46 481	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötasu hüvitis 2020	101 062	101 062
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	101 062	101 062
Kokku sihtfinantseerimine	101 062	101 062
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötasu hüvitis 2021	211 792	211 792
EAS jaekaubanduse ettevõtja toetus 2021	131 486	131 486
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	343 278	343 278
Kokku sihtfinantseerimine	343 278	343 278

Kui selgub, et ettevõtte on esitanud ebaõigeid andmeid või rikkunud toetuse saamiseks sätestatud tingimusi, võib ettevõtet kohustada, kas osaliselt või täielikult, saadud toetuse tagastama.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 175 764	14 772 411
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 175 764	14 772 411
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	685	21 520
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	685	21 520
Kokku müügitulu	21 176 449	14 793 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	21 176 449	14 793 931
Kokku müügitulu	21 176 449	14 793 931

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Üür ja rent	-2 023 910	-1 324 757
Lähetuskulud	-18 744	-38 831
Koolituskulud	-54 689	-53 004
Õigus-ja professionaalsed teenused	-182 718	-167 881
Hüvitatavad kulud	-241 441	-182 475
Turustuskulud	-493 066	-373 675
Väikevahendite kulu	-48 245	-84 841
Pangateenused	-75 586	-54 014
Kommunaalkulud	-120 266	-64 533
Kindlustuskulud	-8 044	-7 357
Kommunikatsioonikulud	-20 462	-18 253
IT-kulud	-24 111	-14 466
Kontoritarvete kulud	-16 643	-14 398
Kaubamärgi litsentsitasu	-170 607	0
Pakendi-ja jäätmekäitluskulud	-53 759	-25 272
Muud	-199 111	-117 727
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 751 402	-2 541 484

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Palgakulu	-2 267 368	-1 654 153
Sotsiaalmaksud	-743 117	-552 334
Kokku tööjõukulud	-3 010 485	-2 206 487
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	191	148

Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liikmete arv aruandeaastal on 4 inimest (2020: 2 inimest).

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pepkor Europe GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase 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

	30.09.2021		30.09.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 621 630	34 678	3 320 850

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.10.2020 - 30.09.2021		01.10.2019 - 30.09.2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 593 755	279	9 015 137	34 678

Ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt sisaldavad kaubakulusid summas 11 381 065 eurot, teenuseid summas 212 690 eurot (2020: kaubakulusid summas 8 784 881 eurot, teenuseid summas 228 462 eurot ning intressikulud summas 1 794 eurot).

Müügid teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele sisaldavad 2021.a. kauba müüki (2020: teenuste müüki).

Täiendav info lisades 2 ja 7.

Juhatuse liikmetele ei ole määratud tasusid ega ette nähtud kompensatsiooni.

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pepco Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Pepco Estonia OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 30. september 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 30. september 2021;
- 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 rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

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, sealhulgas tegevusaruannet.

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.

Tegevusaruande osas teostasime ka auditiotegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- selle majandusaasta tegevusaruandes toodud informatsioon, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud, olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt;

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. 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 likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevälve 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 auditiprotseduure 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, vääresitiste 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 raamatupidamislike 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 märkimisväärsel kahtlul 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

Heli Ert

Vandeaudiitor, litsents nr 630

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

29. november 2021

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Pepco Estonia OÜ (registrikood: 14249111) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	29.11.2021
HEILI ERT	Vandeaudiitor	29.11.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 430 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 735 893
Kokku	5 166 624
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 166 624
Kokku	5 166 624

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	21176449	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