

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

ärinimi: Pepco Estonia OÜ

registrikood: 14249111

tänav a 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 Osakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Muud äritulud	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus 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.

2022. aastal kasvas jaekaubandus Eestis koos taastuva majandusega, mistõttu paranesid ka ettevõtte tulemused.

2022. a. majandusaastal avas ettevõtte 1 uue kaupluse, seega 2022. a. majandusaasta lõpuks on Eestis kokku avatud 30 kauplust. Laienemiseks mõeldud varade allikaks on peamiselt kaupluste teenitud müügitulu. Ettevõtte ei ole registreeritud filiaale väljaspool Eestit.

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

Covidi-19 mõjud

Ettevõtte on, vaatamata valitsevale olukorrale, kasvanud plaanipäraselt. Juhtkonna arvamusel ei avalda COVID-19 märkimisväärset mõju ettevõtte 2022. 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.

Vene-Ukraina sõja mõjud

24. veebruaril 2022 alustas Venemaa sõjalisi operatsioone Ukraina vastu. Sellele vastasid lääneriigid märkimisväärsete majandussanktsioonidega. Käimasolevad sõjalised operatsioonid avaldavad mõju mitte ainult Ukrainale, vaid ka Venemaale, Euroopale ja kogu maailma majandusele.

Ettevõtte ei ole olnud äritegevust sanktsioneeritud isikutega, kaupade tarnijate hulgas ei ole olnud Venemaa ega Ukraina ettevõtteid. Ettevõtte varade väärtusele ei ole sõda mõju avaldanud, kuna kaupluste müügitulu Eestis ei ole langenud.

Praegune olukord Ukrainas on väga muutlik ja ebakindel. Kuna sõjalised operatsioonid on muutuvad ja dünaamilised, ei ole võimalik nende võimalikku mõju tulevikus ettevõtte tegevusele ja finantsseisundile käesoleval hetkel usaldusväärselt hinnata.

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 järgib 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:

	2022	2021
Puhasrentaablus (%)	8	13
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,04	1,36
Varade tootlus ROA (%)	20	30
Omakapitali tootlus ROE (%)	31	53

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

Ettevõtte netokäive on 2022. a.majandusaastal jõudnud 27,6 miljoni euroni (2021.a. 21,2 miljonit eurot). Ettevõtte puhaskasum on aruandeaastal 2,3 miljonit eurot (2021.a. 2,7 miljonit eurot).

Tulevikuplaanid

Ettevõtte plaanib 2023.a.majandusaastal avada Eestis 5 uut kauplust.
Kogu kasum suunatakse ettevõtte arendamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 905 901	3 616 694	
Finantsinvesteeringud	46 990	46 990	
Nõuded ja ettemaksed	334 027	184 193	2
Varud	3 018 004	1 545 251	3
Kokku käibevarad	8 304 922	5 393 128	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 243 897	3 716 650	5
Immateriaalsed põhivarad	18 457	38 982	6
Kokku põhivarad	3 262 354	3 755 632	
Kokku varad	11 567 276	9 148 760	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 073 389	3 962 136	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 073 389	3 962 136	
Kokku kohustised	4 073 389	3 962 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 166 624	2 430 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 307 263	2 735 893	
Kokku omakapital	7 493 887	5 186 624	
Kokku kohustised ja omakapital	11 567 276	9 148 760	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Müügitulu	27 578 302	21 176 449	9
Muud äritulud	66 152	463 703	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 542 444	-11 279 913	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 672 443	-3 751 402	11
Tööjõukulud	-3 148 921	-3 010 485	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-984 264	-864 034	5,6
Muud ärikulud	-959	0	
Ärikasum (kahjum)	2 295 423	2 734 318	
Muud finantstulud ja -kulud	11 840	1 575	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 307 263	2 735 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 307 263	2 735 893	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 295 423	2 734 318	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	984 264	864 034	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	131	-13	5
Muud korrigeerimised	7 915	0	5
Kokku korrigeerimised	992 310	864 021	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-149 834	24 767	2
Varude muutus	-1 472 753	-68 059	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	111 253	-322 602	7
Kokku rahavood äritegevusest	1 776 399	3 232 445	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-499 107	-1 271 413	5,6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	75	279	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-21 438	
Laekunud intressid	328	250	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-498 704	-1 292 322	
Kokku rahavood	1 277 695	1 940 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 616 694	1 675 246	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 277 695	1 940 123	
Valuutakursside muutuste mõju	11 512	1 325	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 905 901	3 616 694	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 307 263	2 307 263
30.09.2022	20 000	7 473 887	7 493 887

Täiendav info lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pepco Estonia OÜ perioodi 01.10.2021-30.09.2022 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.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud 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 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. laenu nõuded, 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 iga 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 kuuluv 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 2022.aastal netodividendidena välja maksta 1/3 2019-2021.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)

	30.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	262 143	262 143	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	800	800	4
Muud nõuded	44 700	44 700	
Ettemaksed	26 384	26 384	
Kokku nõuded ja ettemaksed	334 027	334 027	
	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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Müügiks ostetud kaubad	3 018 004	1 545 251
Kokku varud	3 018 004	1 545 251

Aruandeaastal tehti varude allahindlusi summas 252 453 eurot (2021: 174 022 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2022		30.09.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		487 352		385 198
Üksikisiku tulumaks		21 230		24 231
Erisoodustuse tulumaks		1 830		1 035
Sotsiaalmaks		65 857		106 085
Kohustuslik kogumispension		1 736		2 126
Töötuskindlustusmaksed		4 613		4 597
Intress		0		452
Ettemaksukonto jääk	800		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	800	582 618	500	523 724

Täiendav info lisades 2 ja 7.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2022.a. moodustas 7 473 887 eurot (30.09.2021.a. 5 166 624 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 494 777 eurot (30.09.2021.a. 1 033 325 eurot). Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 5 979 110 eurot (30.09.2021.a. 4 133 299 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	
30.09.2021					
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
Ostud ja parendused	0	758	318	495 511	496 587
Amortisatsioonikulu	-579 216	-95 776	-286 227	0	-961 219
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-206	0	0	-206
Ümberliigitamised	101 545	30 891	300 024	-432 460	0
Muud muutused	0	0	-7 915	0	-7 915
30.09.2022					
Soetusmaksumus	3 025 563	459 296	2 195 950	114 293	5 795 102
Akumuleeritud kulum	-1 540 442	-273 863	-736 900	0	-2 551 205
Jääkmaksumus	1 485 121	185 433	1 459 050	114 293	3 243 897

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2021 - 30.09.2022
Masinad ja seadmed	75
Kokku	75

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.

Põhivara allahindlusi pole aruandeaastal ega aruandeaastale eelneval aastal toimunud.

2021.a.müüdi materiaalset põhivara (masinad ja seadmed) müügihinna 279 eurot.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.09.2021			
Soetusmaksumus	144 797	0	144 797
Akumuleeritud kulum	-105 815	0	-105 815
Jääkmaksumus	38 982	0	38 982
Ostud ja parendused	0	2 520	2 520
Amortisatsioonikulu	-23 045	0	-23 045
Ümberliigitamised	1 560	-1 560	0
30.09.2022			
Soetusmaksumus	146 357	960	147 317
Akumuleeritud kulum	-128 860	0	-128 860
Jääkmaksumus	17 497	960	18 457

Immateriaalse põhivarana on kajastatud kassasüsteemide ja raamatupidamise tarkvara ning nende arenduskulud. Immateriaalse põhivara allahindlusi pole aruandeaastal ega aruandeaastale eelneval aastal toimunud.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	170 619	170 619	
Võlad töövõtjatele	189 615	189 615	
Võlad seotud osapooltele	1 623 324	1 623 324	13
Maksuvõlad	582 618	582 618	4
Muud võlad	1 507 213	1 507 213	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 073 389	4 073 389	
	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	137 742	137 742	
Võlad töövõtjatele	212 235	212 235	
Võlad seotud osapooltele	2 621 630	2 621 630	13
Maksuvõlad	523 724	523 724	4
Muud võlad	466 805	466 805	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 962 136	3 962 136	

Muud võlad sisaldavad viitkohustisi seotud osapooltelt soetatud kauba ja teenuse eest summas 1 257 727 eurot (2021: 241 441 eurot).

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 570 537	21 175 764
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 570 537	21 175 764
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 765	685
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 765	685
Kokku müügitulu	27 578 302	21 176 449
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	27 578 302	21 176 449
Kokku müügitulu	27 578 302	21 176 449

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	13
Tulu sihtfinantseerimisest	0	343 278
Kasum valuutakursi muutustest	28 835	76 894
Muud	37 317	43 518
Kokku muud äritulud	66 152	463 703

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Üür ja rent	-2 489 988	-2 023 910
Lähetuskulud	-59 577	-18 744
Koolituskulud	-46 820	-54 689
Õigus-ja professionaalsed teenused	-455 553	-424 159
Turustuskulud	-595 444	-493 066
Väikevahendite kulu	-60 803	-48 245
Pangateenused	-90 618	-75 586
Kommunaalkulud	-281 303	-120 266
Kindlustuskulud	-8 707	-8 044
Kommunikatsioonikulud	-19 569	-20 462
IT-kulud	-27 036	-24 111
Kontoritarvete kulud	-14 114	-16 643
Kaubamärgi litsentsitasu	-264 970	-170 607
Pakendi-ja jäätmekäitluskulud	-59 068	-53 759
Muud	-198 873	-199 111
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 672 443	-3 751 402

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Palgakulu	-2 366 321	-2 267 368
Sotsiaalmaksud	-782 600	-743 117
Kokku tööjõukulud	-3 148 921	-3 010 485
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	197	191

Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liikmete arv aruandeaastal on 3 inimest (2021: 4 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

LÜHIAJALISED	30.09.2022	30.09.2021
--------------	------------	------------

Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 881 051	2 863 071
Kokku võlad ja ettemaksed	2 881 051	2 863 071

MÜÜDUD	01.10.2021 - 30.09.2022			01.10.2020 - 30.09.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	33 299	0	0	0	279
Kokku müüdnud	0	33 299	0	0	0	279

OSTETUD	01.10.2021 - 30.09.2022			01.10.2020 - 30.09.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 031 066	574 621	7 641	11 351 728	454 131	29 337
Kokku ostetud	18 031 066	574 621	7 641	11 351 728	454 131	29 337

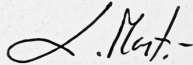
Täiendav info lisas 7.

Juhatuse liikmetele ei ole määratud tasusid ega ette nähtud kompensatsiooni.

Pepco Estonia OÜ

JUHTKONNA KINNITUS 2021/2022 MAJANDUSAASTA ARUANDE KOHTA

Pepco Estonia OÜ juhatus kiidab heaks 30 September 2022 lõppenud majandusaasta aruande.



Lina Martinkeviciene
Juhatuses liige

29. detsember 2022

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

Pepco Estonia OÜ osanikule

Meie arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Pepco Estonia OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 30. september 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. oktoober 2021 kuni 30. september 2022) finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 30. september 2022;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. oktoober 2021 – 30. september 2022) kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisa, 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 Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsiooni, sealhulgas tegevusaruande, aruandlus

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 aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse 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:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; 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.

Juhatuse ja nende, kelle ülesandeks on Ettevõtte 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 järelevalve teostamise eest.

Audiitori 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 märkimisväärset 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.

AS PricewaterhouseCoopers



Jüri Koltsov
Vandeaudiitor, litsents nr 623



Heili Ert
Vandeaudiitor, litsents nr 630

2. jaanuar 2023
Tallinn, Eesti

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 166 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 307 263
Kokku	7 473 887
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 473 887
Kokku	7 473 887

Lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	27578302	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6068889
E-posti aadress	info.ee@pepco.eu