

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2022

aruandeaasta lõpp: 30.09.2023

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 Laenunõuded	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	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, on ka mõned projektid, mis on seotud kiiresti liikuvate tarbekaupadega. Rõivaste sortimenti kohandatakse vastavalt hooajale, seega on hooajalisuse ainsaks efektiks üldjuhul jõulueelse müügi suurenemine. Peamised kliendid on väikeste lastega pered.

2023. aastal kasvas jaekaubandus Eestis koos taastuva majandusega, mistõttu paranesid ka ettevõtte tulemused. 2023. a. majandusaastal avas ettevõtte 6 uut kauplust, seega 2023.a. majandusaasta lõpuks on Eestis kokku avatud 36 kauplust. Laienemiseks mõeldud varade allikaks on peamiselt kaupluste teenitud müügitulu. Ettevõttel 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 märkimisväärt mõju ettevõtte 2023. aasta ja edasisele finantsseisundile, kuna müüdavate toodete madal hinnatase annab sellisel ebastabiilsel ajal turul suure eelise.

Kuigi COVID-19 mõju ettevõtte edasisele tegevusele pole võimalik selgelt ette näha, näitab üldine ülemaailmne arvamus, et oleme jõudnud COVID-19 pandeemiajärgsesse faasi, mis annab alust arvata, et ettevõtte arengukava oluliselt ei korrigeerita. 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 märkimisväärtsete majandussanktsioonidega. Käimasolevad sõjalised operatsioonid avaldavad mõju mitte ainult Ukrainale, vaid ka Venemaale, Euroopale ja kogu maailma majandusele.

Ettevõttel 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. Samas on globaalsetel turgudel juba täheldatud selle vähenevat mõju maailma majandusele.

Finantsriskide juhtimine

Ettevõtte kõige olulisemaks finantsinstrumendiks on raha pankades. Nende finantsinstrumentide peamine eesmärk on tagada ettevõtte majandustegevuse rahastamine. Ettevõttel 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:

	2023	2022
Puhasrentaablus (%)	13	8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,62	2,04
Varade tootlus ROA (%)	31	20
Omakapitali tootlus ROE (%)	37	31

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 2023. a.majandusaastal jõudnud 33,7 miljoni euroni (2022.a. 27,6 miljonit eurot). Ettevõtte puhaskasum on aruandeaastal 4,3 miljonit eurot (2022.a. 2,3 miljonit eurot).

Tulevikuplaanid

Ettevõtte jätkab tegevust Eesti turul samamoodi nagu eelmisel aastal. Pepco Estonia OÜ plaanib 2024.a.majandusaastal avada Eestis 2 uut kauplust.

Kogu kasum suunatakse ettevõtte arendamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 011 236	4 905 901	
Finantsinvesteeringud	47 765	46 990	
Nõuded ja ettemaksed	3 999 831	334 027	2,5
Varud	3 827 740	3 018 004	3
Kokku käibevarad	10 886 572	8 304 922	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 278 315	3 243 897	6
Immateriaalsed põhivarad	10 130	18 457	7
Kokku põhivarad	3 288 445	3 262 354	
Kokku varad	14 175 017	11 567 276	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 357 685	4 073 389	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 357 685	4 073 389	
Kokku kohustised	2 357 685	4 073 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 473 887	5 166 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 323 445	2 307 263	
Kokku omakapital	11 817 332	7 493 887	
Kokku kohustised ja omakapital	14 175 017	11 567 276	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Müügitulu	33 667 101	27 578 302	10
Muud äritulud	11 264	66 152	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 975 121	-16 542 444	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 218 927	-4 672 443	11
Tööjõukulud	-4 094 232	-3 148 921	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 108 149	-984 264	6,7
Muud ärikulud	-21 791	-959	
Ärikasum (kahjum)	4 260 145	2 295 423	
Intressitulud	74 198	328	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 898	11 512	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 323 445	2 307 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 323 445	2 307 263	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 260 145	2 295 423	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 108 149	984 264	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	131	
Muud korrigeerimised	17 605	7 915	6
Kokku korrigeerimised	1 125 754	992 310	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 138	-149 834	2
Varude muutus	-809 736	-1 472 753	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 715 704	111 253	8
Kokku rahavood äritegevusest	2 857 321	1 776 399	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 151 845	-499 107	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	75	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-26 327	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	25 552	0	
Antud laenud	-3 600 000	0	5,13
Laekunud intressid	11 532	328	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 741 088	-498 704	
Kokku rahavood	-1 883 767	1 277 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 905 901	3 616 694	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 883 767	1 277 695	
Valuutakursside muutuste mõju	-10 898	11 512	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 011 236	4 905 901	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 323 445	4 323 445
30.09.2023	20 000	11 797 332	11 817 332

Täiendav info lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pepco Estonia OÜ perioodi 01.10.2022-30.09.2023 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. laenuõuded, 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: 25-33% 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.

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 vaid 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab 2023.aastal netodividendidena välja maksta 1/3 2020-2022.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 kohustis 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)

	30.09.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	300 137	300 137	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000	4
Laenu nõuded	3 600 000	3 600 000	5,13
Muud nõuded	94 849	94 849	
Intressinõuded	62 666	62 666	5,13
Viitlaekumised	32 183	32 183	
Ettemaksed	1 845	1 845	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 999 831	3 999 831	

	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	
Viitlaekumised	44 700	44 700	
Ettemaksed	26 384	26 384	
Kokku nõuded ja ettemaksed	334 027	334 027	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Müügiks ostetud kaubad	3 827 740	3 018 004
Kokku varud	3 827 740	3 018 004

Aruandeaastal tehti varude allahindlusi summas 362 807 eurot (2022: 252 453 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2023		30.09.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	534 377	0	487 352
Üksikisiku tulumaks	0	27 579	0	21 230
Erisoodustuse tulumaks	0	1 227	0	1 830
Sotsiaalmaks	0	87 250	0	65 857
Kohustuslik kogumispension	0	2 247	0	1 736
Töötuskindlustusmaksed	0	6 268	0	4 613
Ettemaksukonto jääk	3 000		800	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 000	658 948	800	582 618

Täiendav info lisades 2 ja 8.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2023.a. moodustas 11 797 332 eurot (30.09.2022.a. 7 473 887 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 359 466 eurot (30.09.2022.a. 1 494 777 eurot). Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 9 437 866 eurot (30.09.2022.a. 5 979 110 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 Laenunõuded

(eurodes)

	30.09.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Lühiajaline laen	3 600 000	3 600 000	1,7%+EURIBOR	EUR	14.02.2024	2,13
Laenunõuded	3 600 000	3 600 000				

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	1 148 550	1 148 550
Amortisatsioonikulu	-654 140	-99 602	-342 785	0	-1 096 527
Ümberliigitamised	636 425	49 384	438 021	-1 123 830	0
Muud muutused	0	0	-453	-17 152	-17 605
30.09.2023					
Soetusmaksumus	3 661 988	508 680	2 633 528	121 861	6 926 057
Akumuleeritud kulum	-2 194 582	-373 465	-1 079 695	0	-3 647 742
Jääkmaksumus	1 467 406	135 215	1 553 833	121 861	3 278 315

Vara võetakse algselt arvele lõpetamata projektide ja ettemaksetena, mille arvestust peetakse osakondade lõikes. 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.

Aruandeaastal kanti maha põhivara summas 17 152 eurot (2022: 0 eurot).

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.09.2022			
Soetusmaksumus	146 357	960	147 317
Akumuleeritud kulum	-128 860	0	-128 860
Jääkmaksumus	17 497	960	18 457
Ostud ja parendused	0	3 295	3 295
Amortisatsioonikulu	-11 622	0	-11 622
Ümberliigitamised	3 255	-3 255	0
30.09.2023			
Soetusmaksumus	149 612	1 000	150 612
Akumuleeritud kulum	-140 482	0	-140 482
Jääkmaksumus	9 130	1 000	10 130

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	154 592	154 592	
Võlad töövõtjatele	294 625	294 625	
Võlad seotud osapooltele	378 495	378 495	13
Maksuvõlad	658 948	658 948	4
Muud võlad	871 025	871 025	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 357 685	2 357 685	
	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	

Muud võlad sisaldavad viitkohustisi seotud osapooltelt soetatud kauba ja teenuse eest summas 677 264 eurot (2022: 1 257 727 eurot).

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 662 202	27 570 537
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 662 202	27 570 537
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 899	7 765
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 899	7 765
Kokku müügitulu	33 667 101	27 578 302
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	33 667 101	27 578 302
Kokku müügitulu	33 667 101	27 578 302

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Üür ja rent	-2 815 900	-2 489 988
Lähetuskulud	-66 076	-59 577
Koolituskulud	-52 895	-46 820
Õigus-ja professionaalsed teenused	-475 481	-455 553
Turustuskulud	-627 506	-595 444
Väikevahendite kulu	-50 160	-60 803
Pangateenused	-114 153	-90 618
Kommunaalkulud	-237 713	-281 303
Kindlustuskulud	-9 119	-8 707
Kommunikatsioonikulud	-19 813	-19 569
IT-kulud	-37 486	-27 036
Kontoritarvete kulud	-18 142	-14 114
Kaubamärgi litsentsitasu	-335 665	-264 970
Pakendi-ja jäätmekäitluskulud	-82 294	-59 068
Valveteenused	-38 800	-26 462
Muud	-237 724	-172 411
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 218 927	-4 672 443

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Palgakulu	-3 084 963	-2 366 321
Sotsiaalmaksud	-1 009 269	-782 600
Kokku tööjõukulud	-4 094 232	-3 148 921
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	221	197

Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liikmete arv aruandeaastal on 2 inimest (2022: 3 inimest).

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Pepco Holdings SP. Z.O.O
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Poola
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Steinhoff International Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Lõuna-Aafrika Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 662 666	0	2,5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 662 666	0	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 055 759	2 881 051	8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 055 759	2 881 051	

ANTUD LAENUD	30.09.2022	Antud laenud	30.09.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 600 000	3 600 000	62 666	5
Kokku antud laenud	0	3 600 000	3 600 000	62 666	

MÜÜDUD	01.10.2022 - 30.09.2023			01.10.2021 - 30.09.2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	37 122	0	0	33 299	0
Kokku müüdnud	0	37 122	0	0	33 299	0

OSTETUD	01.10.2022 - 30.09.2023			01.10.2021 - 30.09.2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 789 933	680 001	280	18 031 066	574 621	7 641
Kokku ostetud	19 789 933	680 001	280	18 031 066	574 621	7 641

Täiendav info lisas 2, 5 ja 8.

Juhatuse liikmetele ei ole määratud tasusid ega ette nähtud kompensatsiooni.

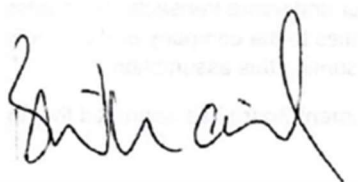
Pepco Estonia OÜ

JUHTKONNA KINNITUS 2022/2023 MAJANDUSAASTA ARUANDE KOHTA

Pepco Estonia OÜ juhatus kiidab heaks 30 September 2023 lõppenud majandusaasta aruande.



Barbara Nędza
Juhatuseliige



Barry Williams
Juhatuseliige

18 Detsember 2023

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

Pepco Estonia OÜ osanikule

Meie arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Pepco Estonia OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 30. september 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. oktoober 2022 kuni 30. september 2023) finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 30. september 2023;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisaid, 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 Eetikakoodeksite 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 sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

AS PricewaterhouseCoopers



Jüri Koltsov
Vandeaudiitor, litsents nr 623



Heili Ert
Vandeaudiitor, litsents nr 630

18. detsember 2023
Tallinn, Eesti

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 473 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 323 445
Kokku	11 797 332
Jaotamine	
Dividendideks	7 700 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 097 332
Kokku	11 797 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	33667101	100.00%	Jah