

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2023

aruandeaasta lõpp: 30.09.2024

ärinimi: Pepco Estonia OÜ

registrikood: 14249111

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Sõpruse pst 145

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

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.

2024. aastal kasvas jaekaubandus Eestis koos taastuva majandusega. 2024. a. majandusaastal avas ettevõtte 2 uut kauplust, seega 2024. a. majandusaasta lõpuks on Eestis kokku avatud 38 kauplust. 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.

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. 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. 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 zlottidest.

Ettevõtte järgib mõistlikku likviidsus- ja rahavoogude riskijuhtimist, tagades piisavate krediidiresursside 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:

	2024	2023
Puhasrentaablus (%)	5	13
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,29	4,62
Varade tootlus ROA (%)	20	31
Omakapitali tootlus ROE (%)	29	37

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 2024. a. majandusaastal jõudnud 33,97 miljoni euroni (2023. a. 33,67 miljonit eurot). Ettevõtte puhaskasum on aruandeaastal 1,66 miljonit eurot (2023. a. 4,32 miljonit eurot).

Tulevikuplaanid

Ettevõtte jätkab tegevust Eesti turul, kuid ei plaani 2025.a.majandusaastal avada Eestis uusi kauplusi.

Kogu kasum suunatakse ettevõtte arendamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 952 203	3 011 236	
Finantsinvesteeringud	0	47 765	
Nõuded ja ettemaksed	335 529	3 999 831	2
Varud	3 234 903	3 827 740	3
Kokku käibevarad	5 522 635	10 886 572	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 664 668	3 278 315	5
Immateriaalsed põhivarad	4 700	10 130	6
Kokku põhivarad	2 669 368	3 288 445	
Kokku varad	8 192 003	14 175 017	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 411 768	2 357 685	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 411 768	2 357 685	
Kokku kohustised	2 411 768	2 357 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 097 332	7 473 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 662 903	4 323 445	
Kokku omakapital	5 780 235	11 817 332	
Kokku kohustised ja omakapital	8 192 003	14 175 017	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023	Lisa nr
Müügitulu	33 966 371	33 667 101	9
Muud äritulud	5 493	11 264	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 483 655	-18 975 121	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 502 687	-5 218 927	10
Tööjõukulud	-4 553 045	-4 094 232	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 059 798	-1 108 149	5,6
Muud ärikulud	-87 492	-21 791	
Ärikasum (kahjum)	3 285 187	4 260 145	
Intressitulud	287 310	74 198	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 225	-10 898	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 571 272	4 323 445	
Tulumaks	-1 908 369	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 662 903	4 323 445	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 285 187	4 260 145	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 059 798	1 108 149	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2	0	5
Muud korrigeerimised	25 140	17 605	5
Kokku korrigeerimised	1 084 936	1 125 754	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 636	-3 138	2
Varude muutus	592 837	-809 736	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	70 714	-1 715 704	7
Kokku rahavood äritegevusest	5 035 310	2 857 321	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-465 889	-1 151 845	5,6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	30	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-26 327	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	47 765	25 552	
Antud laenud	0	-3 600 000	12
Antud laenude tagasimaksed	3 600 000	0	12
Laekunud intressid	333 345	11 532	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 515 251	-4 741 088	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-7 700 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 908 369	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 608 369	0	
Kokku rahavood	-1 057 808	-1 883 767	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 011 236	4 905 901	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 057 808	-1 883 767	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 225	-10 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 952 203	3 011 236	

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 662 903	1 662 903
Väljakuulutatud dividendid	0	-7 700 000	-7 700 000
30.09.2024	20 000	5 760 235	5 780 235

Täiendav info lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pepco Estonia OÜ perioodi 01.10.2023-30.09.2024 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: 15-20% 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 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.

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. Soodusmääraga (14/86) saab 2024.aastal netodividendidena välja maksta 1/3 2021-2023.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. Alates 01.01.2025. aastast maksustatakse dividend üksnes maksumääraga 22/78.

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)

	30.09.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	306 305	306 305	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000	4
Muud nõuded	24 181	24 181	
Viitlaekumised	24 181	24 181	
Ettemaksed	2 043	2 043	
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 529	335 529	
	30.09.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	300 137	300 137	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000	4
Laenunõuded	3 600 000	3 600 000	12
Muud nõuded	94 849	94 849	
Intressinõuded	62 666	62 666	12
Viitlaekumised	32 183	32 183	
Ettemaksed	1 845	1 845	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 999 831	3 999 831	

Aruandeaastal tehti nõuete allahindlusi summas 17 525 eurot (2023: 0 eurot).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Müügiks ostetud kaubad	3 234 903	3 827 740
Kokku varud	3 234 903	3 827 740

Aruandeaastal tehti varude allahindlusi summas 388 927 eurot (2023: 362 807 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2024		30.09.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	545 413	0	534 377
Üksikisiku tulumaks	0	31 987	0	27 579
Erisoodustuse tulumaks	0	1 726	0	1 227
Sotsiaalmaks	0	97 064	0	87 250
Kohustuslik kogumispension	0	2 358	0	2 247
Töötuskindlustusmaksed	0	6 786	0	6 268
Ettemaksukonto jääk	3 000		3 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 000	685 334	3 000	658 948

Täiendav info lisades 2 ja 7.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2024.a. moodustas 5 760 235 eurot (30.09.2023.a. 11 797 332 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 267 252 eurot (30.09.2023.a. 2 359 466 eurot). Netodividendidena oleks võimalik 30.09.2024 seisuga välja maksta 30.09.2024 seisuga 4 492 983 eurot (30.09.2023.a. 9 437 866 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	
30.09.2023					
Soetusmaksumus	3 661 988	508 680	2 633 528	121 861	6 926 057
Akumuleeritud kulum	-2 194 582	-373 465	-1 079 695		-3 647 742
Jääkmaksumus	1 467 406	135 215	1 553 833	121 861	3 278 315
Ostud ja parendused	0	0	0	463 806	463 806
Amortisatsioonikulu	-603 879	-81 463	-366 943	0	-1 052 285
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-28	0	0	-28
Ümberliigitamised	286 397	72 920	200 950	-560 267	0
Muud muutused	-10 221	-19	-14 900	0	-25 140
30.09.2024					
Soetusmaksumus	3 936 722	580 933	2 819 377	25 400	7 362 432
Akumuleeritud kulum	-2 797 019	-454 308	-1 446 437	0	-4 697 764
Jääkmaksumus	1 139 703	126 625	1 372 940	25 400	2 664 668

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.10.2023 - 30.09.2024
Masinad ja seadmed	30
Kokku	30

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 25 140 eurot (2023: 17 152 eurot).

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.09.2023			
Soetusmaksumus	149 612	1 000	150 612
Akumuleeritud kulum	-140 482		-140 482
Jääkmaksumus	9 130	1 000	10 130
Ostud ja parendused	0	2 083	2 083
Amortisatsioonikulu	-7 513	0	-7 513
Ümberliigitamised	3 083	-3 083	0
30.09.2024			
Soetusmaksumus	152 695	0	152 695
Akumuleeritud kulum	-147 995	0	-147 995
Jääkmaksumus	4 700	0	4 700

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)

	30.09.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 319	31 319	
Võlad töövõtjatele	325 299	325 299	
Võlad seotud osapooltele	1 164 975	1 164 975	12
Maksuvõlad	685 334	685 334	4
Muud võlad	204 841	204 841	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 411 768	2 411 768	
	30.09.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	154 592	154 592	
Võlad töövõtjatele	294 625	294 625	
Võlad seotud osapooltele	1 055 759	1 055 759	12
Maksuvõlad	658 948	658 948	4
Muud võlad	193 761	193 761	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 357 685	2 357 685	

Lisa 8 Osakapital
(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu
(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 962 836	33 662 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 962 836	33 662 202
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 535	4 899
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 535	4 899
Kokku müügitulu	33 966 371	33 667 101
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	33 966 371	33 667 101
Kokku müügitulu	33 966 371	33 667 101

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Üür ja rent	-3 307 575	-2 815 900
Lähetuskulud	-102 652	-66 076
Koolituskulud	-46 579	-52 895
Õigus-ja professionaalsed teenused	-279 935	-475 481
Turustuskulud	-568 374	-627 506
Väikevahendite kulu	-43 140	-50 160
Pangateenused	-122 061	-114 153
Kommunaalkulud	-268 440	-237 713
Kindlustuskulud	-17 170	-9 119
Kommunikatsioonikulud	-26 344	-19 813
IT-kulud	-46 745	-37 486
Kontoritarvete kulud	-15 267	-18 142
Kaubamärgi litsentsitasu	-346 014	-335 665
Pakendi-ja jäätmekäitluskulud	-73 469	-82 294
Valveteenused	-41 238	-38 800
Muud	-197 684	-237 724
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 502 687	-5 218 927

Lisa 11 Tööjõukulud
(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Palgakulu	-3 430 668	-3 084 963
Sotsiaalmaksud	-1 122 377	-1 009 269
Kokku tööjõukulud	-4 553 045	-4 094 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	238	221

Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liikmete arv aruandeaastal on 2 inimest (2023: 2 inimest).

Lisa 12 Seotud osapooled
(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pepco Holdings SP. Z.O.O
Riik, kus aruandekohustuslase 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	30.09.2024	30.09.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 662 666	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	3 662 666	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 164 975	1 055 759	7
Kokku võlad ja ettemaksed	1 164 975	1 055 759	

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	2
Kokku antud laenud	0	3 600 000	3 600 000	62 666	

ANTUD LAENUD	30.09.2023	Antud laenude tagasimaksed	30.09.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 600 000	3 600 000	0	103 646	2
Kokku antud laenud	3 600 000	3 600 000	0	103 646	

MÜÜDUD	01.10.2023 - 30.09.2024			01.10.2022 - 30.09.2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	10 949	0	0	37 122	0
Kokku müüdnud	0	10 949	0	0	37 122	0

OSTETUD	01.10.2023 - 30.09.2024			01.10.2022 - 30.09.2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 890 522	449 057	86 508	19 789 933	680 001	280
Kokku ostetud	18 890 522	449 057	86 508	19 789 933	680 001	280

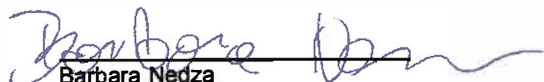
Täiendav info lisas 2 ja 7.

Juhatuse liikmetele ei ole määratud tasusid ega ette nähtud kompensatsiooni.

Pepco Estonia OÜ

JUHTKONNA KINNITUS 2023/2024 MAJANDUSAASTA ARUANDE KOHTA

Pepco Estonia OÜ juhatus kiidab heaks 30 September 2024 lõppenud majandusaasta aruande.


Barbara Nedza
Juhatuseliige


Barry Williams
Juhatuseliige


Erika Maželiene
Juhatuseliige

06. veebruar 2025

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 2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. oktoober 2023 kuni 30. september 2024) finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 30. september 2024;
- 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 alus 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.

Kui enne sõltumatu vandeaudiitori aruande kuupäeva saadud tegevusaruande osas tehtud töö põhjal järeldame, et tegevusaruandes on oluline väärkajastamine, oleme kohustatud selle tõsiasja avaldama. 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

21. märts 2025
Tallinn, Eesti

Aruande kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.02.2025

Pepco Estonia OÜ (registrikood: 14249111) 01.10.2023 - 30.09.2024 imporditud majandusaasta aruande dokumendi õigsust on kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kadri Jung	Sisestaja	23.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	30.09.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 097 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 662 903
Kokku	5 760 235
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 760 235
Kokku	5 760 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu spetsialiseerimata jaemüük	47121	EMTAK 2025	33966371	100.00%	Jah