

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ RESTEPI

registrikood: 10346573

tänava/talu nimi, Kadaka tee 70a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 6721090, +372 5147990

faks: +372 6778924

e-posti aadress: kaido@restepi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Eraldised	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	19
Lisa 23 Intressikulud	19
Lisa 24 Intressitulud	20
Lisa 25 Tulumaks	20
Lisa 26 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne



OÜ Restepi on tegutsenud kaksikümmend kolm aastat veeteenuse osutamise alal. Lisaks veeteenuse pakkumisele tegeleb Restepi OÜ ka kinnivara investeringutega. Lähiaastatel on plaanis arendada ja paremaks muuta just kinnisvara osatähtsust firmas. 2020. aastal soetas Restepi OÜ endale sidusettevõtte East-Solar OÜ, mis tegeleb päikeseenergia tootmisega.

Võrreldes eelmise aastaga on Restepi OÜ käive olnud stabiilne. 2020 aasta käive 1 120 543 eur ja 2019 aasta käive 1 142 179 eur. 2020 aasta puhaskasum langes, kuna saadi kahjumit sidusettevõtetelt. 2020 aasta puhaskasum 167 695 eur ja 2019 aasta puhaskasum 182 231 eur.

OÜ Restepi juhatuses on üks inimene

2020 aasta keskmine töötajate arv oli 13 inimest. Töötasu oli arvestatud kokku 189 268 eur. Firma juhatajale on arvestatud 2020 aastal töötasu 12 405 eur.

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2020 ja 2021. aastat. Käsitleme antud viiruspuhangut kui bilansipäeva järgset mitte korrigeerivat sündmust. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest arengust pole otstarbekas täpse kvantitatiivse hinnangu andmine viiruspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele. OÜ Restepi jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevuse lühiajalistele tulemustele. OÜ Restepi rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma inimesi ja leevendada ohtu meie klientidele ja ettevõttele tervikuna.

Peamised finantsnäitajad on järgmised:

	2020	2019
Käibe kasv/kahanemine (%)	-1,89	0,2
Kasumi kasv/kahanemine	-7,98	-18,41
Puhasrentaalus	14,97	15,95
Lühiajaliste kohustuste kordaja(kordades)	1	0,55
ROA (%)	5,60	6,90
ROE (%)	8,11	9,25

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Käibe kasv (%) on $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 \times 100$

Kasumi kasv (%) on $(\text{puhaskasum } 2020 - \text{puhaskasum } 2019) / \text{puhaskasum } 2019 \times 100$

Puhasrentaablus (%) on $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) on $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) on $\text{puhaskasum} / \text{varad} \times 100$

ROE (%) on $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	167 139	107 404	2
Nõuded ja ettemaksed	493 616	127 894	3
Kokku käibevarad	660 755	235 298	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 112	0	5
Kinnisvarainvesteeringud	1 996 457	2 161 245	6
Materiaalsed põhivarad	330 704	243 203	7
Kokku põhivarad	2 332 273	2 404 448	
Kokku varad	2 993 028	2 639 746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	453 405	222 488	10
Võlad ja ettemaksed	191 523	186 695	11
Eraldised	16 802	16 047	13
Kokku lühiajalised kohustised	661 730	425 230	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	263 905	244 818	10
Kokku pikaajalised kohustised	263 905	244 818	
Kokku kohustised	925 635	670 048	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 560	5 560	15
Kohustuslik reservkapital	556	556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 893 582	1 781 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 695	182 231	
Kokku omakapital	2 067 393	1 969 698	
Kokku kohustised ja omakapital	2 993 028	2 639 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 120 543	1 142 179	16
Muud äritulud	104 970	79 434	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-412 252	-527 877	18
Mitmesugused tegevuskulud	-99 663	-93 657	19
Tööjõukulud	-252 742	-245 634	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-163 451	-156 612	
Muud ärikulud	-79 544	-4 513	21
Ärikasum (kahjum)	217 861	193 320	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-24 816	0	22
Intressitulud	16	13	
Intressikulud	-11 064	-12 555	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	181 997	180 778	
Tulumaks	-14 302	1 453	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 695	182 231	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Restepi 2020.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. EFS põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. OÜ Restepi kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ning rahalähendid kajastatakse kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2020.a. On ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrolliima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansiliseväärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osainvesteeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalist omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (s.o. vahe, mille võrra omandatud osaluse soetusmaksumus ületas omandatud netovara õiglast väärtust) kajastatakse netosummana vastavalt kirjel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ või „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“.

Osalist omandatud tütar- ning sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtetesse“ ning „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse“

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh.laenukohustused,deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse,kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul,kui

selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksuvõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumus miinus kulum meetodil. Hoonete kasutusiga on 12 aastat
Kinnisvarainvesteeringuid kasutatakse renditulu teenimise eesmärgil

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum määraga 20% ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 a.
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 a.
Masinad ja seadmed	5 a.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes teenuste osutamisest saadavatest tuludest ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimise.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 2020.a. netodividendid tulumaksumääraga 20/80. Ettevõtte tulumaks dividendidelt kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

1.jaanuarist 2003.a. jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes

Seotud osapooled

Oü Restepi seotud osapoolteks on Kunaro OÜ, Restepi Service OÜ ja East-Solar OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Swedbank	93 649	95 232
Kassa	4 752	12 172
Coop pank	68 738	0
Kokku raha	167 139	107 404

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	91 464	91 464	
Ostjatelt laekumata arved	91 464	91 464	
Nõuded seotud osapoolte vastu	359 514	359 514	26
Muud nõuded	8 222	8 222	
Laenunõuded	4 875	4 875	
Intressinõuded	3 347	3 347	
Ettemaksed	31 583	31 583	
Tulevaste perioodide kulud	160	160	
Muud makstud ettemaksed	31 423	31 423	
Ettemaksed tarnijatele	2 833	2 833	
Kokku nõuded ja ettemaksed	493 616	493 616	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	87 557	87 557	
Ostjatelt laekumata arved	87 557	87 557	
Ettemaksed	40 337	40 337	
Tulevaste perioodide kulud	358	358	
Muud makstud ettemaksed	39 979	39 979	
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 894	127 894	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	412	6 250
Käibemaks	9 194	11 628
Üksikisiku tulumaks	2 282	2 345
Erisoodustuse tulumaks		936
Sotsiaalmaks	4 621	6 491
Kohustuslik kogumispension	120	146
Töötuskindlustusmaksed	262	297
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 891	28 093

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12928753	East-Solar OÜ	Eesti	elektrienergia tootmine	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
East-Solar OÜ	0	29 928	-24 816	5 112
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	29 928	-24 816	5 112

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
East-Solar OÜ	50	09.09.2020	29 928

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 385 282	1 119 869	2 505 151
Akumuleeritud kulum		-351 755	-351 755
Jääkmaksumus	1 385 282	768 114	2 153 396
Ostud ja parendused		64 650	64 650
Amortisatsioonikulu		-56 801	-56 801
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 385 282	1 184 519	2 569 801
Akumuleeritud kulum		-408 556	-408 556
Jääkmaksumus	1 385 282	775 963	2 161 245
Ostud ja parendused		24 439	24 439
Müügid	-130 000		-130 000
Amortisatsioonikulu		-59 227	-59 227
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 255 282	1 208 958	2 464 240
Akumuleeritud kulum		-467 783	-467 783
Jääkmaksumus	1 255 282	741 175	1 996 457

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	439 385	409 710
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	60 210	156 965
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	70 000	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	602 515	6 481	65 160	674 156			674 156
Akumuleeritud kulum	-376 032	-4 252	-42 353	-422 637			-422 637
Jääkmaksumus	226 483	2 229	22 807	251 519			251 519
Ostud ja parendused	78 980	1 066	29 718	109 764			109 764
Muud ostud ja parendused	78 980	1 066	29 718	109 764			109 764
Amortisatsioonikulu	-82 649	-1 192	-15 970	-99 811			-99 811
Müügid (jääkmaksumuses)	-18 269			-18 269			-18 269
31.12.2019							
Soetusmaksumus	581 790	7 547	94 878	684 215			684 215
Akumuleeritud kulum	-377 245	-5 444	-58 323	-441 012			-441 012
Jääkmaksumus	204 545	2 103	36 555	243 203			243 203
Ostud ja parendused	102 422	1 500	21 930	125 852	7 426	87 088	220 366
Muud ostud ja parendused	102 422	1 500	21 930	125 852	7 426	87 088	220 366
Amortisatsioonikulu	-85 405	-1 106	-17 405	-103 916	-309		-104 225
Müügid (jääkmaksumuses)	-28 640			-28 640			-28 640
31.12.2020							
Soetusmaksumus	614 219	7 095	109 500	730 814	7 426	87 088	825 328
Akumuleeritud kulum	-421 297	-4 598	-68 420	-494 315	-309	0	-494 624
Jääkmaksumus	192 922	2 497	41 080	236 499	7 117	87 088	330 704

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	12 917	20 250
Transpordivahendid	12 917	20 250
Kokku	12 917	20 250

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Renault Master	16 401	5 845	10 556	2,29	EUR	2023
Iveco Daily	22 450	7 093	15 357			
Iveco Daily	26 959	6 787	20 172			
Kapitalirendikohustised kokku	65 810	19 725	46 085			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Mercedes Benz GL63	13 051	13 051		1,89	EUR	15.10.2020
Renault Master	22 114	5 713	16 401	2,29	EUR	15.09.2023
MB Sprinter	23 499	23 499		2,29	EUR	04.02.2020
Kapitalirendikohustised kokku	58 664	42 263	16 401			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	80 498	88 456
Kokku	80 498	88 456

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	24 886	8 269
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	14 011	13 667
1-5 aasta jooksul	67 625	81 636

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Coop pank	298 500	298 500			4,0	EUR	10.03.2021
Lühiajalised laenud kokku	298 500	298 500					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	228 417	108 228	120 189		2,35	EUR	30.01.2023
Swedbank	124 583	26 952	97 631		2,6	EUR	22.05.2025
Pikaajalised laenud kokku	353 000	135 180	217 820				
Kapitalirendikohustised kokku	65 810	19 725	46 085				
Laenukohustised kokku	717 310	453 405	263 905				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	74 564	74 564	0		2,26	EUR	20.12.2020
Swedbank	334 078	105 661	228 417		2,35	EUR	30.01.2023
Pikaajalised laenud kokku	408 642	180 225	228 417				
Kapitalirendikohustised kokku	58 664	42 263	16 401				
Laenukohustised kokku	467 306	222 488	244 818				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	1 255 282	1 255 282
Ehitised	741 175	644 403
Kokku	1 996 457	1 899 685

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 373	43 373	
Võlad töövõtjatele	26 265	26 265	12
Maksuvõlad	16 891	16 891	4
Muud võlad	87 967	87 967	
Dividendivõlad	80 000	80 000	
Muud viitvõlad	7 967	7 967	
Saadud ettemaksed	17 027	17 027	
Muud saadud ettemaksed	17 027	17 027	
Kokku võlad ja ettemaksed	191 523	191 523	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 590	36 590	
Võlad töövõtjatele	27 210	27 210	
Maksuvõlad	28 093	28 093	
Muud võlad	78 559	78 559	
Dividendivõlad	70 000	70 000	
Muud viitvõlad	8 559	8 559	
Saadud ettemaksed	16 243	16 243	
Muud saadud ettemaksed	16 243	16 243	
Kokku võlad ja ettemaksed	186 695	186 695	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	12 386	13 373
Puhkusetasude kohustis	13 879	13 837
Kokku võlad töövõtjatele	26 265	27 210

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Ettevõtte tulumaksueraldis	30 000		-13 953	16 047
Kokku eraldised	30 000		-13 953	16 047
	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Ettevõtte tulumaksueraldis	16 047	14 302	-13 547	16 802
Kokku eraldised	16 047	14 302	-13 547	16 802

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 649 022	1 570 866
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	412 255	392 716
Kokku tingimuslikud kohustised	2 061 277	1 963 582

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	5 560	5 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 120 543	1 142 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 120 543	1 142 179
Kokku müügitulu	1 120 543	1 142 179
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veeteenus	676 564	726 770
Kauba müük	4 593	5 699
Renditulu	439 386	409 710
Kokku müügitulu	1 120 543	1 142 179

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 981
Trahvid, viivised ja hüvitised	39 139	4 350
Rendi- ja üüritulu	65 831	73 103
Kokku muud äritulud	104 970	79 434

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 654	0
Energia	143 613	180 401
Elektrienergia	53 645	56 172
Soojusenergia	7 512	10 693
Kütus	82 456	113 536
Transpordikulud	109 096	110 753
Üür ja rent	3 094	2 983
Ruumide remont ja korrashoid	60 210	156 965
Autode hooldus ja remont	87 034	70 399
Muud	4 551	6 376
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	412 252	527 877

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	6 910	8 696	
Lähetuskulud	1 747	7 724	
Koolituskulud	400	3 212	
Riiklikud ja kohalikud maksud	16 601	16 158	
Kindlustused	16 240	19 777	
Kasutusrent	24 886	8 269	9
Juriidilised kulud	14 186	1 500	
IT teenused	2 271	8 827	
Autodega seotud kulud	4 619	3 333	
Muud	11 803	16 161	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 663	93 657	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	189 268	183 619
Sotsiaalmaksud	63 474	62 015
Kokku tööjõukulud	252 742	245 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	75 722	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	12
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	1 649	3 907
Muud	2 170	594
Kokku muud ärikulud	79 544	4 513

Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-24 816	0
East-Solar OÜ kapitaliosaluse kajastamine	-24 816	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-24 816	0

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-9 764	-11 895
Intressikulu kapitalirendilt	-1 300	-660
Kokku intressikulud	-11 064	-12 555

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud intressitulud	16	13
Kokku intressitulud	16	13

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020	2019
	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-14 302	-1 453
Eesti	-14 302	-1 453
Kokku	-14 302	-1 453

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	158			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	449	3 640	0	2 843
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158	1 830	0	3 081

Laenud

2020	Antud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad			
East-Solar OÜ	359 514	EUR	15.05.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			
TT Arhitektuuribüroo OÜ		EUR	31.12.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõttjad		132		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	41 175	40 201	43 163	35 843
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	27 465	658	29 337	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	12 405	20 793

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

OÜ RESTEPI (registrikood: 10346573) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KRUM	Juhatuse liige	29.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ RESTEPI osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ RESTEPI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ RESTEPI finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene-Riika Koger

Vandeaudiitori number 173

HLB Expertus KLF OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

30.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ RESTEPI (registrikood: 10346573) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE-RIIKA KOGER	Vandeaudiitor	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 893 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 695
Kokku	2 061 277
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 001 277
Kokku	2 061 277

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 893 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 695
Kokku	2 061 277
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 001 277
Kokku	2 061 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	676564	60.38%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	439386	39.21%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	4593	0.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Krum	37706090359	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6721090
Faks	+372 6778924
Mobiiltelefon	+372 5147990
E-posti aadress	kaido@restepi.ee