

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Enerest OÜ

registrikood: 12414379

tänava/talu nimi, Allika tee 14

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 56629580

e-posti aadress: siim@enerthermeesti.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Enerest OÜ asutati 2013. aasta jaanuaris. Ettevõtte põhitegevusalaks on IKO Enertherm soojustusmaterjalide hulgimüük. Ettevõtte turuks on põhiliselt Eesti.

2021. aastal moodustas Enerest OÜ müügitulu 1 594 387 eurot. Majandusaasta kasumiks kujunes 132 027 eurot.

2021. aastal oli ettevõttes tööl neli töötajat ning tööjõukulu moodustas kokku 66 488 eurot. Ettevõtte juhatusele majandusaastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

2022. aastal jätkatakse toodete turustamise ja kliendibaasi laiendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 418	5 731
Nõuded ja ettemaksed	111 758	35 656
Varud	276 429	234 050
Kokku käibevarad	393 605	275 437
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	682	682
Materiaalsed põhivarad	15 973	3 160
Kokku põhivarad	16 655	3 842
Kokku varad	410 260	279 279
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 000	15 000
Võlad ja ettemaksed	117 279	100 840
Kokku lühiajalised kohustised	128 279	115 840
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	60 000	60 000
Võlad ja ettemaksed	6 515	0
Kokku pikaajalised kohustised	66 515	60 000
Kokku kohustised	194 794	175 840
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 939	98 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 027	2 158
Kokku omakapital	215 466	103 439
Kokku kohustised ja omakapital	410 260	279 279

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 594 387	788 796
Muud äritulud	811	5 424
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 293 405	-671 493
Mitmesugused tegevuskulud	-72 573	-66 966
Tööjõukulud	-66 488	-45 114
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 976	-5 003
Muud ärikulud	-3 017	-864
Ärikasum (kahjum)	156 739	4 780
Intressikulud	-15 441	-2 622
Muud finantstulud ja -kulud	-4 271	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 027	2 158
Tulumaks	-5 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 027	2 158

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Enerest OÜ 2021. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud kauba müügi võimaldamiseks viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 kohustustelt intressikulu.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

* omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud) ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 174	106 174
Ostjatelt laekumata arved	106 174	106 174
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 039	2 039
Laenuõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	2 545	2 545
Tulevaste perioodide kulud	2 545	2 545
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 758	111 758
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 974	31 974
Ostjatelt laekumata arved	31 974	31 974
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	330	330
Muud nõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	2 352	2 352
Tulevaste perioodide kulud	2 352	2 352
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 656	35 656

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	20 369	0	0	20 369	20 369
Akumuleeritud kulum	-12 206	0	0	-12 206	-12 206
Jääkmaksumus	8 163	0	0	8 163	8 163
Amortisatsioonikulu	-5 003	0	0	-5 003	-5 003
31.12.2020					
Soetusmaksumus	20 369	0	0	20 369	20 369
Akumuleeritud kulum	-17 209	0	0	-17 209	-17 209
Jääkmaksumus	3 160	0	0	3 160	3 160
Ostud ja parendused	13 500	2 290	0	15 790	15 790
Amortisatsioonikulu	-2 898	-79	0	-2 977	-2 977
31.12.2021					
Soetusmaksumus	33 869	2 290	0	36 159	36 159
Akumuleeritud kulum	-20 107	-79	0	-20 186	-20 186
Jääkmaksumus	13 762	2 211	0	15 973	15 973

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	12 kuu jooksul
Transpordivahend	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	0	223
Kokku	0	223

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	6 000	6 000			0%	EUR	määramata
Laen eraisikult	5 000	5 000			0%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	60 000	0	60 000		8%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	60 000	0	60 000				
Laenukohustised kokku	71 000	11 000	60 000				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	10 000	10 000			0%	EUR	määramata
Laen eraisikult	5 000	5 000			0%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	60 000	0	60 000		8%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	60 000	0	60 000				
Laenukohustised kokku	75 000	15 000	60 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	86 512	86 512	
Maksuvõlad	24 185	24 185	
Muud võlad	9 630	3 115	6 515
Muud viitvõlad	9 630	3 115	6 515
Saadud ettemaksed	3 467	3 467	
Tulevaste perioodide tulud	3 467	3 467	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 794	117 279	6 515

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	95 437	95 437	
Maksuvõlad	1 596	1 596	
Muud võlad	2 527	2 527	
Intressivõlad	2 527	2 527	
Saadud ettemaksed	1 280	1 280	
Tulevaste perioodide tulud	1 280	1 280	
Kokku võlad ja ettemaksed	100 840	100 840	

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	29 906	27 786
Energia	3 842	2 875
Kütus	3 842	2 875
Mitmesugused bürookulud	16 445	2 659
Uurimis- ja arengukulud	9 231	6 683
Lähetuskulud	943	0
Koolituskulud	750	162
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	64
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	733
Transpordivahenditega seotud kulud	9 123	0
Muud	2 333	26 004
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 573	66 966

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	49 681	33 781
Sotsiaalmaksud	16 807	11 333
Kokku tööjõukulud	66 488	45 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	32 843	23 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.08.2022

Enerest OÜ (registrikood: 12414379) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM RANNIK	Juhatuse liige	22.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 027
Kokku	212 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	212 966
Kokku	212 966

Jätta kasum summas 212966 eurot, tulevaste perioodide katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	1594387	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Rannik	36506150216	Eesti	1200 EUR (Lihtomand)
Reijo Kerdmann	38112180248	Eesti	650 EUR (Lihtomand)
Mikk Rannik	37311060229	Eesti	650 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56629580
E-posti aadress	siim@enerthermeesti.com