

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Enerest OÜ

registrikood: 12414379

tänava/talu nimi, Allika tee 14
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	14

Tegevusaruanne

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

2020. aastal moodustas Enerest OÜ müügitulu 788 796 eurot. Majandusaasta kasum oli 2 158 eurot.

2020. aastal oli ettevõttes tööl kolm töötajat ning tööjõukulu moodustas kokku 45 114 eurot. Ettevõtte juhatusele majandusaastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

2021. aastal jätkatakse toodete turustamise ja kliendibaasi laiendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 731	4 345	
Nõuded ja ettemaksed	35 656	112 362	2
Varud	234 050	139 693	
Kokku käibevarad	275 437	256 400	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	682	682	
Materiaalsed põhivarad	3 160	8 163	3
Kokku põhivarad	3 842	8 845	
Kokku varad	279 279	265 245	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000	42 411	5, 9
Võlad ja ettemaksed	100 840	121 553	6, 8
Kokku lühiajalised kohustised	115 840	163 964	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	60 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	60 000	0	
Kokku kohustised	175 840	163 964	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 781	28 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 158	70 400	
Kokku omakapital	103 439	101 281	
Kokku kohustised ja omakapital	279 279	265 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	788 796	1 196 428	
Muud äritulud	5 424	5 635	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-671 493	-1 000 686	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 966	-76 046	7
Tööjõukulud	-45 114	-43 946	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 003	-4 328	
Muud ärikulud	-864	-3 905	
Ärikasum (kahjum)	4 780	73 152	
Intressikulud	-2 622	-2 113	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-639	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 158	70 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 158	70 400	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Enerest OÜ 2020. 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 "müügiootel 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)

	31.12.2020	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
Laenunõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	2 352	2 352
Tulevaste perioodide kulud	2 352	2 352
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 656	35 656
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	109 231	109 231
Ostjatelt laekumata arved	109 231	109 231
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	2 131	2 131
Tulevaste perioodide kulud	2 131	2 131
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 362	112 362

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	16 369		16 369	16 369
Akumuleeritud kulum	-7 981		-7 981	-7 981
Jääkmaksumus	8 388		8 388	8 388
Ostud ja parendused	4 000	1 850	5 850	5 850
Muud ostud ja parendused	4 000	1 850	5 850	5 850
Amortisatsioonikulu	-4 225	-103	-4 328	-4 328
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 747	-1 747	-1 747
31.12.2019				
Soetusmaksumus	20 369	0	20 369	20 369
Akumuleeritud kulum	-12 206	0	-12 206	-12 206
Jääkmaksumus	8 163	0	8 163	8 163
Amortisatsioonikulu	-5 003	0	-5 003	-5 003
31.12.2020				
Soetusmaksumus	20 369	0	20 369	20 369
Akumuleeritud kulum	-17 209	0	-17 209	-17 209
Jääkmaksumus	3 160	0	3 160	3 160

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	2 080
Muud masinad ja seadmed	0	2 080
Kokku	0	2 080

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Transpordivahend	3 411	3 411	EURIBOR EUR 6 k.+2,99%	EUR	28.12.2020
Kapitalirendikohustised kokku	3 411	3 411			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	223	2 903
Kokku	223	2 903

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	7 000	7 000			0%	EUR	31.12.2020
Laen eraisikult	5 000	5 000			0%	EUR	31.12.2020
Laen juriidiliselt isikult	24 000	24 000			6%	EUR	21.05.2020
Laen juriidiliselt isikult	3 000	3 000			2%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	39 000	39 000					
Kapitalirendikohustised kokku	3 411	3 411					
Laenukohustised kokku	42 411	42 411					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu 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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115 974	115 974
Maksuvõlad	2 349	2 349
Muud võlad	2 063	2 063
Intressivõlad	2 063	2 063
Saadud ettemaksed	1 167	1 167
Tulevaste perioodide tulud	1 167	1 167
Kokku võlad ja ettemaksed	121 553	121 553

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	27 786	30 236
Energia	2 875	3 821
Kütus	2 875	3 821
Mitmesugused bürookulud	2 659	4 466
Uurimis- ja arengukulud	6 683	10 525
Lähetuskulud	0	1 452
Koolituskulud	162	550
Riiklikud ja kohalikud maksud	64	120
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	733	0
Muud	26 004	24 876
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 966	76 046

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	33 781	32 844
Sotsiaalmaksud	11 333	11 102
Kokku tööjõukulud	45 114	43 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 000	0	1 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	0	32 357
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	0	8 069

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidiline isik	0	24 000	1 589	2%	EUR	25.06.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidiline isik	0	3 000	89	2%	EUR	06.05.2020

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidiline isik	21 000	3 000	311	6%	EUR	21.05.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidiline isik	18 000	15 000	0	2%	EUR	31.12.2020
Eraisik	5 000	0	0	0%	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 775

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	23 750	15 064

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Enerest OÜ (registrikood: 12414379) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM RANNIK	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 158
Kokku	100 939
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 939
Kokku	100 939

Jätta kasum summas 100 939 eurot tulevaste perioodide investeeringute katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	788796	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