

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** OÜ RESTEPI

**registrikood:** 10346573

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

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 12618

**telefon:** +372 6721090, +372 5147990

**faks:** +372 6778924

**e-posti aadress:** kaido@restepi.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Rahavoogude aruanne                         | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8  |
| Lisa 2 Raha                                 | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud             | 11 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                 | 12 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 12 |
| Lisa 8 Kasutusrent                          | 13 |
| Lisa 9 Laenukohustused                      | 14 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 15 |
| Lisa 11 Eraldised                           | 15 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad   | 16 |
| Lisa 13 Osakapital                          | 16 |
| Lisa 14 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 15 Muud äritulud                       | 16 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 |
| Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 19 Muud ärikulud                       | 18 |
| Lisa 20 Intressikulud                       | 18 |
| Lisa 21 Tulumaks                            | 18 |
| Lisa 22 Seotud osapooled                    | 18 |
| Aruande allkirjad                           | 20 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 21 |

## Tegevusaruanne

OÜ Restepi on tegutsenud seitseteist aastat veeteenuste osutamise alal.

Selle ajaga on märgatavalt kasvanud firma käive. Seoses 2015. aastal toimunud firma ümberkorralduste ja struktuuri muutustega on võrreldes eelneva aastaga käive kahanenud 19,1%

OÜ Restepi juhatuses on üks inimene

2015.a. keskmine töötajate arv oli 20 inimest. Töötasu oli arvestatud kokku 330 038 eur. Firma juhatajale on arvestatud 2015.a. töötasu 9 508 eur.

Firma majandusaasta aruandest on maha kirjutatud mitmete väikeste firmade laekumata arved üldsummas 2578 eur.

Peamised finantsnäitajad on järgmised:

|                                           | 2015  | 2014  |
|-------------------------------------------|-------|-------|
| Käibe kasv/kahanemine (%)                 | -19,1 | -6,7  |
| Kasumi kasv/kahanemine                    | 76,7  | -55,1 |
| Puhasrentaablus                           | 20,4  | 9,3   |
| Lühiajaliste kohustuste kordaja kordades) | 0,84  | 0,57  |
| ROA (%)                                   | 11,28 | 6,52  |
| ROE(%)                                    | 17,32 | 11,85 |

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika

Käibe kasv (%) on  $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} \times 100$

Kasumi kasv (%) on  $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} \times 100$

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

Lühiajaliste kohustuste katekordaja (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)

|                                              | 31.12.2015       | 31.12.2014       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 165 843          | 84 813           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 128 494          | 171 362          | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>294 337</b>   | <b>256 175</b>   |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 1 442 965        | 1 494 577        | 5       |
| Materiaalne põhivara                         | 216 226          | 162 268          | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 659 191</b> | <b>1 656 845</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 953 528</b> | <b>1 913 020</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 97 153           | 93 864           | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 227 635          | 311 701          | 10      |
| Eraldised                                    | 26 250           | 43 750           | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>351 038</b>   | <b>449 315</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 329 362          | 411 032          | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>329 362</b>   | <b>411 032</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>680 400</b>   | <b>860 347</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 5 560            | 5 560            | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 556              | 556              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 046 557        | 921 815          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 220 455          | 124 742          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 273 128</b> | <b>1 052 673</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 953 528</b> | <b>1 913 020</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 082 139      | 1 338 346      | 14      |
| Muud äritulud                               | 70 435         | 75 328         | 15      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -437 696       | -671 539       | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -36 591        | -67 956        | 17      |
| Tööjõukulud                                 | -330 039       | -409 489       | 18      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -105 398       | -95 420        | 6       |
| Muud ärikulud                               | -9 425         | -5 433         | 19      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>233 425</b> | <b>163 837</b> |         |
| Intressikulud                               | -12 970        | -15 282        | 20      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>220 455</b> | <b>148 555</b> |         |
| Tulumaks                                    | 0              | -23 813        | 21      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>220 455</b> | <b>124 742</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015            | 2014            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 233 425         | 163 837         |         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 105 398         | 95 420          | 6       |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -6 648          | -9 577          | 6       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>98 750</b>   | <b>85 843</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 42 868          | 12 931          | 3       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -14 066         | -38 293         | 10      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>360 977</b>  | <b>224 318</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -89 251         | -5 186          | 6       |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 10 968          | 37 153          | 6       |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel             | 0               | -116 831        |         |
| Laekunud intressid                                       | 13              | 14              | 20      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-78 270</b>  | <b>-84 850</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                 |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -74 564         | -74 563         | 9       |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -26 630         | -38 549         |         |
| Makstud intressid                                        | -12 983         | -15 296         | 20      |
| Makstud dividendid                                       | -70 000         | -75 000         |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -17 500         | -19 937         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-201 677</b> | <b>-223 345</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>81 030</b>   | <b>-83 877</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 84 813          | 168 690         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>81 030</b>   | <b>-83 877</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 165 843         | 84 813          | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                             |                              |                             | Kokku     |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                           | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2013</b>                         | 5 560                       | 556                          | 1 021 815                   | 1 027 931 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | 124 742                     | 124 742   |
| Makstud dividendid                        |                             |                              | -100 000                    | -100 000  |
| <b>31.12.2014</b>                         | 5 560                       | 556                          | 1 046 557                   | 1 052 673 |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2014</b> | 5 560                       | 556                          | 1 046 557                   | 1 052 673 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | 220 455                     | 220 455   |
| <b>31.12.2015</b>                         | 5 560                       | 556                          | 1 267 012                   | 1 273 128 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Restepi 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Restepi kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2015.a. On ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh.laenunõuded,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.

### Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit/kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit). Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

### Kinnisvarainvesteeringud

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

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum m"raga 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.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir 640****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Transpordivahendid         | 5a             |
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 5a             |
| Masinaid ja seadmed        | 5a             |

**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.

**Finantskohustused**

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 kuulavas 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 valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud 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 2015.a. netodividendid tulumaksumääraga 20/80. 2014.a. maksustati dividende samuti 21/79. 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

OÜ Restepi 2015.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Restepi kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtuvalt kasumiaruande skeem nr. 1 nõuetele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015     | 31.12.2014    | Lisa nr |
|-------------------|----------------|---------------|---------|
| Arvelduskontod    | 165 843        | 84 813        | 2       |
| <b>Kokku raha</b> | <b>165 843</b> | <b>84 813</b> |         |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 121 572        | 121 572        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 121 572        | 121 572        |
| Ettemaksed                         | 6 922          | 6 922          |
| Tulevaste perioodide kulud         | 6 922          | 6 922          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>128 494</b> | <b>128 494</b> |
|                                    |                |                |
|                                    | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 168 320        | 168 320        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 174 986        | 174 986        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -6 666         | -6 666         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 202            | 202            |
| Ettemaksed                         | 2 840          | 2 840          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>171 362</b> | <b>171 362</b> |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015    | 31.12.2014 |               |
|-----------------------------------------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 11 257        | 202        | 13 114        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 3 004         |            | 3 774         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 64            |            | 68            |
| Sotsiaalmaks                                  | 6 123         |            | 7 138         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 203           |            | 323           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 363           |            | 542           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>21 014</b> | <b>202</b> | <b>24 959</b> |

## Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |         |          |           |
|------------------------|---------|----------|-----------|
|                        |         |          | Kokku     |
|                        | Maa     | Ehitised |           |
| <b>31.12.2014</b>      |         |          |           |
| Soetusmaksumus         | 985 282 | 645 231  | 1 630 513 |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -135 936 | -135 936  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 985 282 | 509 295  | 1 494 577 |
|                        |         |          |           |
| Amortisatsioonikulu    |         | -51 612  | -51 612   |
|                        |         |          |           |
| <b>31.12.2015</b>      |         |          |           |
| Soetusmaksumus         | 985 282 | 645 231  | 1 630 513 |
| Akumuleeritud kulum    |         | -187 548 | -187 548  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 985 282 | 457 683  | 1 442 965 |

|                                                 | 2015    |  |
|-------------------------------------------------|---------|--|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 287 695 |  |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 7 500   |  |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                               |                               |                       |                                | Kokku    |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |          |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                               |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus      | 646 937                 | 3 280                         | 45 800                        | 696 017               |                                | 696 017  |
| Akumuleeritud kulum | -520 048                | -1 999                        | -22 961                       | -545 008              |                                | -545 008 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 126 889                 | 1 281                         | 22 839                        | 151 009               |                                | 151 009  |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                |          |
| Ostud ja parendused | 86 805                  | 1 562                         | 3 624                         | 91 991                |                                | 91 991   |
| Amortisatsioonikulu | -43 776                 | -643                          | -8 737                        | -53 156               |                                | -53 156  |
| Müügid              | -27 576                 |                               |                               | -27 576               |                                | -27 576  |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                |          |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                               |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus      | 489 441                 | 4 084                         | 41 444                        | 534 969               |                                | 534 969  |
| Akumuleeritud kulum | -347 099                | -1 884                        | -23 718                       | -372 701              |                                | -372 701 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 142 342                 | 2 200                         | 17 726                        | 162 268               |                                | 162 268  |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                |          |
| Ostud ja parendused | 67 746                  | 1 536                         | 24 852                        | 94 134                | 17 930                         | 112 064  |
| Amortisatsioonikulu | -45 445                 | -734                          | -6 527                        | -52 706               | -1 080                         | -53 786  |
| Müügid              |                         |                               | -4 320                        | -4 320                |                                | -4 320   |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                |          |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                               |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus      | 526 439                 | 5 620                         | 49 677                        | 581 736               | 17 930                         | 599 666  |
| Akumuleeritud kulum | -361 796                | -2 618                        | -17 946                       | -382 360              | -1 080                         | -383 440 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 164 643                 | 3 002                         | 31 731                        | 199 376               | 16 850                         | 216 226  |

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

|                         | 2015          | 2014          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Masinad ja seadmed      | 10 968        | 37 153        |
| Transpordivahendid      | 1 250         | 37 153        |
| Muud masinad ja seadmed | 9 718         | 0             |
| <b>Kokku</b>            | <b>10 968</b> | <b>37 153</b> |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Volkswagen Caddy                     |            | 0                                |                     | 3,434        | EUR         | 30.03.2015  |
| Renault Traffic                      | 12 952     | 4 760                            | 8 192               | 4,501        | EUR         | 30.08.2018  |
| Porsche Panamera                     | 25 261     | 13 049                           | 12 212              |              | EUR         | 30.11.2017  |
| Renalt Master                        | 15 483     | 4 780                            | 10 703              | 2,077        | EUR         | 28.02.2019  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 53 696     | 22 589                           | 31 107              |              |             |             |

  

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Volkswagen Caddy                     | 1 884      | 1 884                            | 0                   | 3,434        | EUR         | 30,03,2015  |
| Renault Traffic                      | 17 599     | 4 647                            | 12 952              | 4,501        | EUR         | 30,08,2018  |
| Porsche Panamera                     | 38 030     | 12 769                           | 25 261              |              | EUR         | 30,11,2017  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 57 513     | 19 300                           | 38 213              |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
| Masinad ja seadmed                       | 72 593        | 78 136        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>72 593</b> | <b>78 136</b> |

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                          | 2015         | 2014     |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------|
| Kasutusrenditulu                                         | 3 300        | 0        |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |              |          |
| Masinad ja seadmed                                       | 7 036        | 0        |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>7 036</b> | <b>0</b> |

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2015 | 2014  |
|------------------|------|-------|
| Kasutusrendikulu | 0    | 6 719 |

## Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Swedbank                             | 372 819    | 74 564                           | 298 255             |             | 3,75         | EUR         | 20.12.2020  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 372 819    | 74 564                           | 298 255             |             |              |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 53 696     | 22 589                           | 31 107              |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 426 515    | 97 153                           | 329 362             |             |              |             |             |

  

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Swedbank                             | 447 383    | 74 564                           | 372 819             |             | 3,75         | EUR         | 20,12,2020  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 447 383    | 74 564                           | 372 819             |             |              |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 57 513     | 19 300                           | 38 213              |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 504 896    | 93 864                           | 411 032             |             |              |             |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                       | 31.12.2015       | 31.12.2014       |
| Maa                                                   | 985 282          | 985 282          |
| Ehitised                                              | 294 947          | 329 279          |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>1 280 229</b> | <b>1 314 561</b> |

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 30 213         | 30 213         |
| Võlad töövõtjatele               | 33 911         | 33 911         |
| Maksuvõlad                       | 21 014         | 21 014         |
| Muud võlad                       | 130 619        | 130 619        |
| Dividendivõlad                   | 105 000        | 105 000        |
| Muud viitvõlad                   | 25 619         | 25 619         |
| Saadud ettemaksed                | 11 878         | 11 878         |
| Muud saadud ettemaksed           | 11 878         | 11 878         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>227 635</b> | <b>227 635</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 35 139         | 35 139         |
| Võlad töövõtjatele               | 51 348         | 51 348         |
| Maksuvõlad                       | 24 959         | 24 959         |
| Muud võlad                       | 188 331        | 188 331        |
| Dividendivõlad                   | 175 000        | 175 000        |
| Muud viitvõlad                   | 13 331         | 13 331         |
| Saadud ettemaksed                | 11 924         | 11 924         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>311 701</b> | <b>311 701</b> |

## Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

|                            | 31.12.2013    | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine     | 31.12.2014    |
|----------------------------|---------------|---------------------------------|----------------|---------------|
| Ettevõtte tulumaksueraldis | 39 873        | 23 813                          | -19 936        | 43 750        |
| <b>Kokku eraldised</b>     | <b>39 873</b> | <b>23 813</b>                   | <b>-19 936</b> | <b>43 750</b> |
|                            |               |                                 |                |               |
|                            | 31.12.2014    | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine     | 31.12.2015    |
| Ettevõtte tulumaksueraldis | 43 750        | 0                               | -17 500        | 26 250        |
| <b>Kokku eraldised</b>     | <b>43 750</b> |                                 | <b>-17 500</b> | <b>26 250</b> |

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2015       | 31.12.2014       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 1 013 610        | 837 246          |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 253 402          | 209 311          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>1 267 012</b> | <b>1 046 557</b> |

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 5 560      | 5 560      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015             | 2014             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 1 082 139        | 1 338 346        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>1 082 139</b> | <b>1 338 346</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 082 139</b> | <b>1 338 346</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Kaubavedu maanteel                          | 704 936          | 792 580          |
| Mootorsõidukite osade müük                  | 53 930           | 189 454          |
| Mootorsõidukite hooldus ja remont           | 35 578           | 143 170          |
| Tulud pindade rendist                       | 287 695          | 213 142          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 082 139</b> | <b>1 338 346</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2015          | 2014          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 6 648         | 9 577         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised     | 4 844         | 14 677        |
| Rendi- ja üüritulu                 | 58 943        | 51 074        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>70 435</b> | <b>75 328</b> |

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2015           | 2014           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Energia                                          | 183 033        | 224 514        |
| Elektrienergia                                   | 39 186         | 34 857         |
| Soojusenergia                                    | 12 166         | 20 988         |
| Kütus                                            | 131 681        | 168 669        |
| Transpordikulud                                  | 43 919         | 38 551         |
| Logistikakulud                                   | 103 931        | 233 322        |
| Üür ja rent                                      | 1 855          | 55             |
| Ruumide remont ja korrashoid                     | 83 510         | 175 097        |
| Muud                                             | 21 448         | 0              |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>437 696</b> | <b>671 539</b> |

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2015          | 2014          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Energia                                   | 0             | 400           |
| Elektrienergia                            | 0             | 400           |
| Mitmesugused bürookulud                   | 6 305         | 32 078        |
| Lähetuskulud                              | 2 465         | 232           |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -2 478        | 0             |
| Kasutusrendi kulu                         | 0             | 6 719         |
| Kindlustused                              | 18 253        | 14 218        |
| Muud                                      | 12 046        | 14 309        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>36 591</b> | <b>67 956</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                      | 2015           | 2014           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 246 314        | 304 657        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 83 725         | 104 832        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>330 039</b> | <b>409 489</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>20</b>      | <b>28</b>      |

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2015         | 2014         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 365          | 0            |
| Kohalikud maksud               | 8 083        | 0            |
| Muud                           | 977          | 5 433        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>9 425</b> | <b>5 433</b> |

## Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2015           | 2014           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Intressikulu laenudelt       | -11 635        | -14 086        |
| Intressikulu kapitalirendilt | -1 348         | -1 210         |
| Muud intressikulud           | 13             | 14             |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>-12 970</b> | <b>-15 282</b> |

## Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2015     | 2014              |               |
|----------------------------|----------|-------------------|---------------|
|                            | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks      |
| Väljakuulutatud dividendid | 0        | 100 000           | 23 813        |
| Eesti                      | 0        | 100 000           | 23 813        |
| <b>Kokku</b>               | <b>0</b> | <b>100 000</b>    | <b>23 813</b> |

## Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 2 244      | 92         | 2 482      |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 20 666     | 0          |            |            |

| 2015                                                                                                                              | Ostud  | Müügid |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 25 442 | 0      |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad                     | 64 087 | 98 222 |
|                                                                                                                                   |        |        |
| 2014                                                                                                                              | Ostud  | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 22 799 | 452    |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad                     | 0      | 0      |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2015  | 2014  |
| Arvestatud tasu                                                               | 9 508 | 7 411 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

**OÜ RESTEPI (registrikood: 10346573) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KAIDO KRUM         | Juhatuse liige     | 07.06.2016           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ RESTEPI osanikule

Oleme auditeerinud OÜ RESTEPI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ RESTEPI finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/  
Ene-Riika Koger

Vandeaudiitori number 173  
HLB Expertus KLF OÜ  
Audiitorettevõtja tegevusloa number 241  
Narva mnt.7a 10117 Tallinn  
07.06.2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ RESTEPI (registrikood: 10346573) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENE-RIIKA KOGER    | Vandeaudiitor      | 07.06.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 046 557        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 220 455          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 267 012</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 70 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 197 012        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 267 012</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 046 557        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 220 455          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 267 012</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 70 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 197 012        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 267 012</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel                                   | 49411      | 704936          | 65.14%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 287695          | 26.59%      | Ei             |
| Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük        | 45321      | 53930           | 4.98%       | Ei             |
| Mootorsõidukite hooldus ja remont                    | 45201      | 35578           | 3.29%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Kaido Krum     | 37706090359                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 5560 EUR                     |

## Sidevahendid

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