

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ RESTEPİ

registrikood: 10346573

tänavatalu nimi, Kadaka tee 70a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Eraldised	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
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 neli aastat veoteenuse osutamise alal. Lisaks veoteenuse pakkumisele tegeleb Restepi OÜ ka kinnivara investeringutega. Lähiaastatel on plaanis arendada ja paremaks muuta just kinnisvara osatähtsust firmas. 2021. aastal lõppesid suured renoveerimistööd Kadaka tee 70a hoones. Renoveerimistööde raames uuendati palju ruume ja ehitati ka täiesti uued ruumid. Sellega seoses suurenes Restepi OÜ renditavate pindade maht.

2020. aastal soetas Restepi OÜ endale sidusettevõtte East-Solar OÜ, mis tegeleb päikeseenergia tootmisega. Lisaks investeeris Restepi OÜ ka oma päikeseparki, et toota päikeseenergiat omale ja oma klientidele.

Võrreldes eelmise aastaga on Restepi OÜ käive olnud stabiilne. 2021 aasta käive 1 148 244 eur ja 2020 aasta käive 1 120 543 eur. 2021 aasta puhaskasum tõusis. 2021 aasta puhaskasum 348 460 eur ja 2020 aasta puhaskasum 167 695 eur.

OÜ Restepi juhatuses on üks inimene

2021 aasta keskmine töötajate arv oli 13 inimest. Töötasu oli arvestatud kokku 196 339 eur. Firma juhatajale on arvestatud 2021 aastal töötasu 24 024 eur.

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2020 ja 2021. aastat. Käsitlеме 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:

	2021	2020
Käibe kasv/kahanemine (%)	2,47	-1,89
Kasumi kasv/kahanemine	107,79	-7,98
Puhasrentaablus	30,35	14,97
Lühiajaliste kohustuste kordaja(kordades)	0,58	1
ROA (%)	9,86	5,6
ROE (%)	14,79	8,11

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Käibe kasv (%) on $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 \times 100$

Kasumi kasv (%) on $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 \times 100$

Puhasrentaabilus (%) 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 811	167 139	2
Nõuded ja ettemaksed	257 357	493 616	3
Kokku käibevarad	297 168	660 755	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	5 112	5
Kinnisvarainvesteeringud	2 568 072	1 996 457	6
Materiaalsed põhivarad	670 546	330 704	7
Kokku põhivarad	3 238 618	2 332 273	
Kokku varad	3 535 786	2 993 028	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	246 996	453 405	10
Võlad ja ettemaksed	249 925	191 523	11
Eraldised	16 454	16 802	13
Kokku lühiajalised kohustised	513 375	661 730	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	666 558	263 905	10
Kokku pikaajalised kohustised	666 558	263 905	
Kokku kohustised	1 179 933	925 635	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 560	5 560	15
Kohustuslik reservkapital	556	556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 001 277	1 893 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 460	167 695	
Kokku omakapital	2 355 853	2 067 393	
Kokku kohustised ja omakapital	3 535 786	2 993 028	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 148 244	1 120 543	16
Muud äritulud	221 529	104 970	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-430 527	-412 252	18
Mitmesugused tegevuskulud	-98 843	-99 663	19
Tööjõukulud	-262 262	-252 742	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-192 208	-163 451	
Muud ärikulud	-3 252	-79 544	21
Ärikasum (kahjum)	382 681	217 861	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-5 112	-24 816	22
Intressitulud	21	16	24
Intressikulud	-18 927	-11 064	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	358 663	181 997	
Tulumaks	-10 203	-14 302	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 460	167 695	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Restepi 2021.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 alljärgnevas 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 2021.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 algselt 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.laenuhõlpsused,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 2021.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)

	31.12.2021	31.12.2020
Swedbank	32 154	93 649
Kassa	7 653	4 752
Coop pank	4	68 738
Kokku raha	39 811	167 139

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	74 018	74 018	
Ostjatelt laekumata arved	74 018	74 018	
Nõuded seotud osapoolte vastu	153 200	153 200	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 891	1 891	4
Laenunõuded	4 875	4 875	26
Ettemaksed	23 373	23 373	
Tulevaste perioodide kulud	507	507	
Muud makstud ettemaksed	22 866	22 866	
Kokku nõuded ja ettemaksed	257 357	257 357	
	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	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	
Laenunõuded	4 875	4 875	
Muud nõuded	3 347	3 347	
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		412
Käibemaks		8 752		9 194
Üksikisiku tulumaks		4 225		2 282
Sotsiaalmaks		7 384		4 621
Kohustuslik kogumispension		30		120
Töötuskindlustusmaksed		427		262
Ettemaksukonto jääk	1 891		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 891	20 818		16 891

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12928753	East-Solar OÜ	Eesti	elektrienergia tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
East-Solar OÜ	5 112	-5 112	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 112	-5 112	0

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused		632 919	632 919
Amortisatsioonikulu		-61 304	-61 304
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 255 282	1 841 876	3 097 158
Akumuleeritud kulum		-529 086	-529 086
Jääkmaksumus	1 255 282	1 312 790	2 568 072

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	463 926	439 385
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	59 364	60 210
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	70 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused	365 000		21 562	386 562		97 965	484 527
Muud ostud ja parendused	365 000		21 562	386 562		97 965	484 527
Amortisatsioonikulu	-101 966	-937	-17 758	-120 661	-10 244		-130 905
Müügid (jääkmaksumuses)	-13 780			-13 780			-13 780
Ümberliigitamised					185 053	-185 053	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					185 053	-185 053	0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	799 705	7 095	131 062	937 862	192 479	0	1 130 341
Akumuleeritud kulum	-357 529	-5 535	-86 178	-449 242	-10 553		-459 795
Jääkmaksumus	442 176	1 560	44 884	488 620	181 926	0	670 546

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	122 466	12 917
Transpordivahendid	122 466	12 917
Kokku	122 466	12 917

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Renault Master	10 556	5 980	4 576	2,29	EUR	2023
Iveco Daily	15 357	7 272	8 085	2,49	EUR	2022
Iveco Daily	20 172	6 958	13 214	2,49	EUR	2024
Grandeza 39CA	235 867	48 298	187 569	3,49	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	281 952	68 508	213 444			

	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	2,29	EUR	
Iveco Daily	26 959	6 787	20 172	2,29	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	65 810	19 725	46 085			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	404 299	80 498
Kokku	404 299	80 498

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	25 549	24 886
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	14 365	14 011
1-5 aasta jooksul	53 260	67 625

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank (Kadaka tee70a)	120 189	110 834	9 355		2,35	EUR	2023
Swedbank (päikesepark)	97 631	27 672	69 959		2,6	EUR	2025
Swedbank (renoveerimine)	413 782	39 982	373 800		2,4	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	631 602	178 488	453 114				
Kapitalirendikohustised kokku	281 952	68 508	213 444				
Laenukohustised kokku	913 554	246 996	666 558				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	1 255 282	1 255 282
Ehitised	1 312 790	741 175
Kokku	2 568 072	1 996 457

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86 837	86 837	
Võlad töövõtjatele	30 050	30 050	12
Maksuvõlad	20 818	20 818	4
Muud võlad	95 332	95 332	
Dividendivõlad	85 000	85 000	
Muud viitvõlad	10 332	10 332	
Saadud ettemaksed	16 888	16 888	
Muud saadud ettemaksed	16 888	16 888	
Kokku võlad ja ettemaksed	249 925	249 925	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 373	43 373	
Võlad töövõtjatele	26 265	26 265	
Maksuvõlad	16 891	16 891	
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	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	15 729	12 386
Puhkusetasude kohustis	14 321	13 879
Kokku võlad töövõtjatele	30 050	26 265

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	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

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Ettevõtte tulumaksueraldis	16 802	10 204	-10 552	16 454
Kokku eraldised	16 802	10 204	-10 552	16 454

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 879 790	1 649 022
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	469 947	412 255
Kokku tingimuslikud kohustised	2 349 737	2 061 277

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	5 560	5 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 148 244	1 120 543
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 148 244	1 120 543
Kokku müügitulu	1 148 244	1 120 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoteenus	677 205	676 564
Kauba müük	7 113	4 593
Renditulu	463 926	439 386
Kokku müügitulu	1 148 244	1 120 543

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	108 687	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 581	39 139
Rendi- ja üüritulu	108 261	65 831
Kokku muud äritulud	221 529	104 970

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	115 720	4 654
Energia	171 269	143 613
Elektrienergia	65 023	53 645
Soojusenergia	10 231	7 512
Kütus	96 015	82 456
Transpordikulud	2 680	109 096
Üür ja rent	3 656	3 094
Ruumide remont ja korrashoid	59 365	60 210
Autode hooldus ja remont	68 203	87 034
Väheväärtuslik põhivara	5 817	0
Muud	3 817	4 551
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	430 527	412 252

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	4 500	0	
Mitmesugused bürookulud	9 138	6 910	
Lähetuskulud	1 801	1 747	
Koolituskulud	4 000	400	
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 828	16 601	
Kindlustused	19 652	16 240	
Kasutusrent	25 549	24 886	9
Juriidilised kulud	1 797	14 186	
IT teenused	7 413	2 271	
Autodega seotud kulud	1 367	4 619	
Raamatupidamisteenus	2 010	0	
Muud	7 788	11 803	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 843	99 663	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	196 339	189 268
Sotsiaalmaksud	65 923	63 474
Kokku tööjõukulud	262 262	252 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	75 722
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	3
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	66	1 649
Muud	3 183	2 170
Kokku muud ärikulud	3 252	79 544

Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-5 112	-24 816
East-Solar OÜ kapitaliosaluse kajastamine	-5 112	-24 816
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-5 112	-24 816

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-14 076	-9 764
Intressikulu kapitalirendilt	-4 851	-1 300
Kokku intressikulud	-18 927	-11 064

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud intressitulud	21	16
Kokku intressitulud	21	16

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021	2020
	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 203	-14 302
Eesti	10 203	-14 302
Kokku	10 203	-14 302

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	153 200	158
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	449
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	158
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 200	765
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 917	3 640
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 570	1 830
Kokku võlad ja ettemaksed	12 487	5 470

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020
Sidusettevõtjad	0	359 514	359 514
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 875	4 875
Kokku antud laenud	0	364 389	364 389

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Sidusettevõtjad	359 514	20 101	226 415	153 200
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 875	0	0	4 875
Kokku antud laenud	364 389	20 101	226 415	158 075

MÜÜDUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	105	999	132
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		35 945	40 201
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	658
Kokku müüdud	105	36 944	40 991

OSTETUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		36 813	41 175
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		27 232	27 465
Kokku ostetud		64 045	68 640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	24 024	12 405

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

OÜ RESTEPI (registrikood: 10346573) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KRUM	Juhatuse liige	27.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ RESTEPI osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ RESTEPI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, 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 asjaspepuutuvaid 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 31.12.2021 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

28.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ RESTEPI (registrikood: 10346573) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE-RIIKA KOGER	Vandeaudiitor	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 001 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 460
Kokku	2 349 737
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 329 737
Kokku	2 349 737

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 001 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 460
Kokku	2 349 737
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 329 737
Kokku	2 349 737

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	677205	58.98%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	463926	40.40%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	7113	0.62%	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