

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ RESTEPI

registrikood: 10346573

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6721090, +372 5147990

e-posti aadress: kaido@restepi.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne



OÜ Restepi on tegutsenud kakskümmend viis aastat veoteenuse osutamise alal. Lisaks veoteenuse pakkumisele tegeleb Restepi OÜ ka kinnivara investeringutega. Lähiaastatel on plaanis arendada ja paremaks muuta just kinnisvara osatähtsust firmas.

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

Võrreldes eelmise aastaga on Restepi OÜ käive tõusnud. 2022 aasta käive 1 371 188 eur ja 2021 aasta käive 1 148 244 eur. 2022 aasta puhaskasum tõusis. 2022 aasta puhaskasum 433 659 eur ja 2021 aasta puhaskasum 348 460 eur.

OÜ Restepi juhatuses on üks inimene

2022 aasta keskmine töötajate arv oli 13 inimest. Töötasu oli arvestatud kokku 220 063 eur. Firma juhatajale on arvestatud 2022 aastal töötasu 26 634 eur.

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2021 ja 2022. aastat. Käsitleme antud viiruspuhangut kui bilansipäeva järgset mitte korrigeerivat sündmust. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest arengust pole otstarbekas täpse kvantitatiivse hinnangu andmine viiruspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele. OÜ Restepi jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärt 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:

	2022	2021
Käibe kasv/kahanemine (%)	19,42	2,47
Kasumi kasv/kahanemine	24,45	107,79
Puhasrentaabilus	31,63	30,35
Lühiajaliste kohustuste kordaja(kordades)	1,09	0,58
ROA (%)	11,06	9,86
ROE (%)	15,66	14,79

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Käibe kasv (%) on $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 \times 100$

Kasumi kasv (%) on $(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2021 \times 100$

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	287 932	39 811	2
Nõuded ja ettemaksed	152 185	257 357	3
Kokku käibevarad	440 117	297 168	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	179 549	0	5
Kinnisvarainvesteeringud	2 537 658	2 568 072	6
Materiaalsed põhivarad	762 859	670 546	7
Kokku põhivarad	3 480 066	3 238 618	
Kokku varad	3 920 183	3 535 786	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	172 916	246 996	10
Võlad ja ettemaksed	216 460	249 925	11
Eraldised	15 930	16 454	13
Kokku lühiajalised kohustised	405 306	513 375	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	745 365	666 558	10
Kokku pikaajalised kohustised	745 365	666 558	
Kokku kohustised	1 150 671	1 179 933	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 560	5 560	15
Kohustuslik reservkapital	556	556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 329 737	2 001 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	433 659	348 460	
Kokku omakapital	2 769 512	2 355 853	
Kokku kohustised ja omakapital	3 920 183	3 535 786	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 371 188	1 148 244	16
Muud äritulud	235 788	221 529	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-694 341	-430 527	18
Mitmesugused tegevuskulud	-94 721	-98 843	19
Tööjõukulud	-291 694	-262 262	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-235 282	-192 208	6,7
Muud ärikulud	-3 008	-3 252	21
Ärikasum (kahjum)	287 930	382 681	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	179 549	-5 112	22
Intressitulud	35	21	
Intressikulud	-30 308	-18 927	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	437 206	358 663	
Tulumaks	-3 547	-10 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	433 659	348 460	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Restepi 2022.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 ja väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetest lähtuvalt.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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 2022.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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrolliima tütar-ettevõtte 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 investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh.laenu nõuded,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 nüüdiseväärtuseni. 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 soetusmaksumuse meetodil. Rakendatav amortisatsiooni määr kinnisvarainvesteeringutel on 5% aastas.

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, määraates 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimise.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu

jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Oü Restepi seotud osapoolteks loetakse:

- tütar- ja sidusettevõtteid
- osaniku ja juhatuse liikmega seotuid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Swedbank	287 928	32 154
Kassa	0	7 653
Coop pank	4	4
Kokku raha	287 932	39 811

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 858	120 858
Ostjatelt laekumata arved	120 858	120 858
Ettemaksed	18 751	18 751
Tulevaste perioodide kulud	4 421	4 421
Muud makstud ettemaksed	14 330	14 330
Tarnijatele	12 576	12 576
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 185	152 185
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	74 018	74 018
Ostjatelt laekumata arved	74 018	74 018
Nõuded seotud osapoolte vastu	153 200	153 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 891	1 891
Laenunõuded	4 875	4 875
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 189	0	8 752
Üksikisiku tulumaks	0	3 104	0	4 225
Sotsiaalmaks	0	5 713	0	7 384
Kohustuslik kogumispension	0	45	0	30
Töötuskindlustusmaksed	0	342	0	427
Ettemaksukonto jääk	0		1 891	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	20 393	1 891	20 818

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12928753	East-Solar OÜ	Eesti	elektrienergia tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
East-Solar OÜ	0	179 549	179 549
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	179 549	179 549

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused		60 906	60 906
Amortisatsioonikulu		-91 320	-91 320
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 255 282	1 902 782	3 158 064
Akumuleeritud kulum	0	-620 406	-620 406
Jääkmaksumus	1 255 282	1 282 376	2 537 658

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	557 155	463 926
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	127 231	59 364

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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		-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
Ostud ja parendused	231 275	6 106	17 560	254 941			254 941
Muud ostud ja parendused	231 275	6 106	17 560	254 941			254 941
Amortisatsioonikulu	-107 551	-1 277	-21 437	-130 265	-13 696		-143 961
Müügid (jääkmaksumuses)	-18 667			-18 667			-18 667
31.12.2022							
Soetusmaksumus	885 620	13 201	148 622	1 047 443	192 479		1 239 922
Akumuleeritud kulum	-338 387	-6 812	-107 615	-452 814	-24 249		-477 063
Jääkmaksumus	547 233	6 389	41 007	594 629	168 230		762 859

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	42 500	122 466
Transpordivahendid	42 500	122 466

Kokku	42 500	122 466
-------	--------	---------

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Renault Master	4 576	4 576	0	2,29	EUR	2023
Grandeza 39CA	187 570	50 011	137 559	3,49	EUR	2023
MB GLS63 AMG	145 563	26 078	119 485	2,29	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	337 709	80 665	257 044			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	459 301	404 299
Kokku	459 301	404 299

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	24 970	25 549
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	14 727	14 365
1-5 aasta jooksul	38 533	53 260

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank (Kadaka tee70a)	9 368	9 368	0		3%	eur	2023
Swedbank (päikesepark)	70 023	27 956	42 067		4,94%	eur	2025
Swedbank (renoveerimine)	501 181	54 927	446 254		4,43%	eur	2026
Pikaajalised laenud kokku	580 572	92 251	488 321				
Kapitalirendikohustised kokku	337 709	80 665	257 044				
Laenukohustised kokku	918 281	172 916	745 365				
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	1 255 282	1 255 282
Ehitised	1 282 376	1 312 790
Kokku	2 537 658	2 568 072

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 942	64 942	
Võlad töövõtjatele	25 475	25 475	5
Maksuvõlad	20 393	20 393	4
Muud võlad	88 762	88 762	
Dividendivõlad	80 000	80 000	
Muud viitvõlad	8 762	8 762	
Saadud ettemaksed	16 888	16 888	
Muud saadud ettemaksed	16 888	16 888	
Kokku võlad ja ettemaksed	216 460	216 460	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86 837	86 837	
Võlad töövõtjatele	30 050	30 050	5
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	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	13 841	15 729
Puhkusetasude kohustis	13 467	14 321
Kinnipidamsed palgast	-1 833	0
Kokku võlad töövõtjatele	25 475	30 050

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	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

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Ettevõtte tulumaksueraldis	16 454	3 546	-4 070	15 930
Kokku eraldised	16 454	3 546	-4 070	15 930

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 210 718	1 879 790
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	552 679	469 947
Kokku tingimuslikud kohustised	2 763 397	2 349 737

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	5 560	5 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 371 188	1 148 244
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 371 188	1 148 244
Kokku müügitulu	1 371 188	1 148 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoteenus	787 739	677 205
Kauba müük	26 294	7 113
Renditulu	557 155	463 926
Kokku müügitulu	1 371 188	1 148 244

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	23 833	108 687
Trahvid, viivised ja hüvitised	33 922	4 581
Rendi- ja üüritulu	178 033	108 261
Kokku muud äritulud	235 788	221 529

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

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	162 123	115 720
Energia	260 043	171 269
Elektrienergia	95 673	65 023
Soojusenergia	21 343	10 231
Kütus	143 027	96 015
Transpordikulud	447	2 680
Üür ja rent	4 283	3 656
Ruumide remont ja korrashoid	112 280	59 365
Autode hooldus ja remont	143 879	68 203
Väheväärtuslik põhivara	7 082	5 817
Muud	4 204	3 817
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	694 341	430 527

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	4 332	4 500
Mitmesugused bürookulud	7 273	9 138
Lähetuskulud	7 205	1 801
Koolituskulud	1 164	4 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 712	13 828
Kindlustused	14 596	19 652
Kasutusrent	24 970	25 549
Juriidilised kulud	982	1 797
IT teenused	2 088	7 413
Autodega seotud kulud	1 311	1 367
Raamatupidamisteenus	2 710	2 010
Muud	14 378	7 788
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 721	98 843

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	220 063	196 339
Sotsiaalmaksud	71 631	65 923
Kokku tööjõukulud	291 694	262 262
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	13	3
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	530	66
Muud	2 465	3 183
Kokku muud ärikulud	3 008	3 252

Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2022	2021
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	179 549	-5 112
East-Solar OÜ kapitaliosaluse kajastamine	179 549	-5 112
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	179 549	-5 112

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-18 386	-14 076
Intressikulu kapitalirendilt	-11 922	-4 851
Kokku intressikulud	-30 308	-18 927

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	153 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	153 200
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 820	6 917
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 579	5 570
Kokku võlad ja ettemaksed	9 399	12 487

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		0	0	
Kokku antud laenud	359 514	20 101	226 415	153 200

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	153 200	153 200	0	0
Kokku antud laenud	153 200	153 200	0	0

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	0	0		105	999	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		50 447			35 945	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		268	6 500		0	0
Kokku müüdnud	0	50 715	6 500	105	36 944	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		42 748			36 813	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		34 475			27 232	
Kokku ostetud		77 223			64 045	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	26 634	24 024
Makstud dividendid	25 000	55 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2023

OÜ RESTEPI (registrikood: 10346573) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KRUM	Juhatuse liige	22.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ RESTEPI osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ RESTEPI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

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

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse 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. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

24. mai 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ RESTEPI (registrikood: 10346573) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	24.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 329 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	433 659
Kokku	2 763 396
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 733 396
Kokku	2 763 396

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 329 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	433 659
Kokku	2 763 396
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 733 396
Kokku	3 763 396

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	787739	57.45%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	557155	40.63%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	26294	1.92%	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
Mobiiltelefon	+372 5147990
E-posti aadress	kaido@restepi.ee