

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ RESTEPI

registrikood: 10346573

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne



OÜ Restepi on tegutsenud kaksikümmend kuus aastat veeteenuse osutamise alal. Lisaks veeteenuse 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 jäänud samaks. 2023 aasta käive 1 512 166 eur ja 2022 aasta käive 1 549 221 eur. 2023 aasta puhaskasum vähenes, kuna sidusettevõtte East-Solar kasum vähenes. See oli tingitud elektrienergia hinna langusest. 2023 aasta puhaskasum 295 915 eur ja 2022 aasta puhaskasum 433 659 eur.

OÜ Restepi juhatuses on üks inimene

2023 aasta keskmine töötajate arv oli 13 inimest. Töötasu oli arvestatud kokku 231 717 eur. Firma juhatajale on arvestatud 2023 aastal töötasu 29 679 eur.

Peamised finantsnäitajad on järgmised:

	2023	2022
Käibe kasv/kahanemine (%)	-2,39	23,29
Kasumi kasv/kahanemine	-31,76	24,45
Puhasrentaabilus	19,57	27,99
Lühiajaliste kohustuste kordaja(kordades)	1,25	1,09
ROA (%)	8,22	11,06
ROE (%)	9,86	15,66

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Käibe kasv (%) on (müügitulu 2023-müügitulu 2022) / müügitulu 2022 x 100

Kasumi kasv (%) on (puhaskasum2023-puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 x 100

Puhasrentaabilus (%) on puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) on käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) on puhaskasum / varad x 100

ROE (%) on puhaskasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	223 415	287 932	2
Nõuded ja ettemaksed	120 023	152 185	3
Kokku käibevarad	343 438	440 117	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	142 755	179 549	5
Kinnisvarainvesteeringud	2 448 558	2 537 658	6
Materiaalsed põhivarad	665 000	762 859	7
Kokku põhivarad	3 256 313	3 480 066	
Kokku varad	3 599 751	3 920 183	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 668	172 916	10
Võlad ja ettemaksed	195 796	216 460	11
Eraldised	11 221	15 930	
Kokku lühiajalised kohustised	274 685	405 306	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	324 639	745 365	10
Kokku pikaajalised kohustised	324 639	745 365	
Kokku kohustised	599 324	1 150 671	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 560	5 560	14
Kohustuslik reservkapital	556	556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 698 396	2 329 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295 915	433 659	
Kokku omakapital	3 000 427	2 769 512	
Kokku kohustised ja omakapital	3 599 751	3 920 183	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 512 167	1 549 221	15
Muud äritulud	12 547	57 755	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-534 241	-694 341	17
Mitmesugused tegevuskulud	-105 702	-94 721	18
Tööjõukulud	-307 004	-291 694	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-259 619	-235 282	6,7
Muud ärikulud	-3 972	-3 008	20
Ärikasum (kahjum)	314 176	287 930	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	28 206	179 549	21
Intressitulud	1 250	35	
Intressikulud	-43 996	-30 308	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	299 636	437 206	
Tulumaks	-3 721	-3 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295 915	433 659	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Restepi 2023.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 2023.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 kapitali- osaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt 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- ja 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 nüüdsväärtuseni. 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 akumuliseeritud 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

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 maksumäära 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 ettevõtetel 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Swedbank	223 411	287 928
Coop pank	4	4
Kokku raha	223 415	287 932

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	76 930	76 930
Ostjatelt laekumata arved	76 930	76 930
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 000	30 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 183	2 183
Ettemaksed	10 910	10 910
Tulevaste perioodide kulud	5 222	5 222
Muud makstud ettemaksed	5 688	5 688
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 023	120 023
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 183	17 217	0	11 189
Üksikisiku tulumaks	0	4 374	0	3 104
Sotsiaalmaks	0	6 949	0	5 713
Kohustuslik kogumispension	0	39	0	45
Töötuskindlustusmaksed	0	407	0	342
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 183	28 986	0	20 393

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12928753	East-Solar OÜ	Eesti	elektrienergia tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
East-Solar OÜ	179 549	-65 000	28 206	142 755
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	179 549	-65 000	28 206	142 755

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused		6 065	6 065
Amortisatsioonikulu		-95 165	-95 165
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 255 282	1 908 847	3 164 129
Akumuleeritud kulum	0	-715 571	-715 571
Jääkmaksumus	1 255 282	1 193 276	2 448 558

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	594 872	557 155
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	94 887	127 231

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	799 705	7 095	131 062	937 862	192 479	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	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
Ostud ja parendused	74 285	1 916	14 317	90 518	10 026	100 544
Muud ostud ja parendused	74 285	1 916	14 317	90 518	10 026	100 544
Amortisatsioonikulu	-122 209	-2 261	-26 112	-150 582	-13 872	-164 454
Müügid (jääkmaksumuses)	-33 949			-33 949		-33 949
31.12.2023						
Soetusmaksumus	860 417	10 588	146 887	1 017 892	202 504	1 220 396
Akumuleeritud kulum	-395 057	-4 544	-117 675	-517 276	-38 120	-555 396
Jääkmaksumus	465 360	6 044	29 212	500 616	164 384	665 000

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	40 417	42 500
Transpordivahendid	40 417	42 500
Kokku	40 417	42 500

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Renault Master	0	0	0	2,29	EUR	2023
Grandeza 39CA	0	0	0	3,49	EUR	2023
MB GLS63 AMG	0	0	0	2,29	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	0	459 301
Kokku	0	459 301

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	26 792	24 970
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	38 533	14 727
1-5 aasta jooksul	0	38 533

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank (päikesepark)	42 239	29 393	12 846		2,6%+euribor	eur	2025
Swedbank (renoveerimine)	350 068	38 275	311 793		2,4%+euribor	eur	2026
Pikaajalised laenud kokku	392 307	67 668	324 639				
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0				
Laenukohustised kokku	392 307	67 668	324 639				

	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%+euribor	eur	2023
Swedbank (päikesepark)	70 023	27 956	42 067		2,6%+euribor	eur	2025
Swedbank (renoveerimine)	501 181	54 927	446 254		2,4%+euribor	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	1 255 282	1 255 282
Ehitised	1 193 276	1 282 376
Kokku	2 448 558	2 537 658

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 763	46 763	
Võlad töövõtjatele	30 152	30 152	12
Maksuvõlad	28 986	28 986	4
Muud võlad	73 007	73 007	
Dividendivõlad	60 000	60 000	
Muud viitvõlad	13 007	13 007	
Saadud ettemaksed	16 888	16 888	
Muud saadud ettemaksed	16 888	16 888	
Kokku võlad ja ettemaksed	195 796	195 796	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 942	64 942	
Võlad töövõtjatele	25 475	25 475	12
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	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	15 554	13 841
Puhkusetasude kohustis	14 598	13 467
Kinnipidamsed palgast	0	-1 833
Kokku võlad töövõtjatele	30 152	25 475

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 395 449	2 210 718
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	598 862	552 679
Kokku tingimuslikud kohustised	2 994 311	2 763 397

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 560	5 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 512 167	1 549 221
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 512 167	1 549 221
Kokku müügitulu	1 512 167	1 549 221
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoteenus	763 048	787 739
Kauba müük	14 386	26 294
Renditulu	594 872	557 155
Kommunaalteenus	139 861	178 033
Kokku müügitulu	1 512 167	1 549 221

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	6 468	23 833
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 079	33 922
Kokku muud äritulud	12 547	57 755

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	132 453	162 123
Energia	218 333	260 043
Elektrienergia	78 404	95 673
Soojusenergia	16 999	21 343
Kütus	122 930	143 027
Transpordikulud	2 057	447
Üür ja rent	3 916	4 283
Ruumide remont ja korrashoid	84 535	112 280
Autode hooldus ja remont	87 748	143 879
Väheväärtuslik põhivara	1 374	7 082
Muud	3 825	4 204
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	534 241	694 341

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	4 624	4 332
Mitmesugused bürookulud	2 160	7 273
Lähetuskulud	4 028	7 205
Koolituskulud	630	1 164
Riiklikud ja kohalikud maksud	15 040	13 712
Kindlustused	18 802	14 596
Kasutusrent	26 792	24 970
Juriidilised kulud	504	982
IT teenused	1 328	2 088
Autodega seotud kulud	1 793	1 311
Raamatupidamisteenus	3 764	2 710
Muud	26 237	14 378
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 702	94 721

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	231 717	220 063
Sotsiaalmaksud	75 287	71 631
Kokku tööjõukulud	307 004	291 694
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	13
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	0	530
Muud	3 972	2 465
Kokku muud ärikulud	3 972	3 008

Lisa 21 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	28 206	179 549
East-Solar OÜ kapitaliosaluse kasum	28 206	179 549
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	28 206	179 549

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-31 463	-18 386
Intressikulu kapitalirendilt	-12 533	-11 922
Kokku intressikulud	-43 996	-30 308

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	30 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 940	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 940	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 820
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 579
Kokku võlad ja ettemaksed	0	9 399

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	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	38	0		0	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		52 864			50 447	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	0		268	6 500
Kokku müüdnud	38	52 864	0	0	50 715	6 500

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		51 075			42 748	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		26 727			34 475	
Kokku ostetud		77 802			77 223	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	29 679	26 634
Makstud dividendid	85 000	25 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2024

OÜ RESTEPI (registrikood: 10346573) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KRUM	Juhatuse liige	05.03.2024

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 2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

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 töövõtude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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 olulistest osades õiglaselt OÜ RESTEPI finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

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

06. märts 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ RESTEPI (registrikood: 10346573) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	06.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 698 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295 915
Kokku	2 994 311
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 994 311
Kokku	2 994 311

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 698 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295 915
Kokku	2 994 311
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 994 311
Kokku	2 994 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	763048	50.46%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	734733	48.59%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	14386	0.95%	Ei

Sidevahendid

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