

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KT Vara OÜ

registrikood: 14585145

tänava/talu nimi, Kuma tee 1
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 55564010

e-posti aadress: patrick@ktv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

KT Vara OÜ asutati 2018. aasta teises pooles ja ettevõtte põhitegevus on:

- transpordisektori ettevõtetele mehitamata rasketehnika lühiajalise ning pikaajalise täisteenusrendi pakkumine;
- raskeveokite hoolduse ja remonditeenuste pakkumine;
- poolhaagiste täisteenusrent Soome Vabariigis.
- rasketehnika müük ja vahendustegevus.

Vaatamata jätkuvalt ebastabiilsele majanduskeskkonnale ja ülikõrgele inflatsioonile, suutis ettevõtte täita 2023. aastaks seatud eesmärgid.

Ettevõtte investeeris 2023. aastal põhivarasse üle 1 milj/€, kasv võrreldes eelneva aasta tasemega oli 106,9%. Valdav enamus investeeringutest kandis jätkusuutlikkuse ehk vara uuendamise eesmärki.

Ettevõtte planeerib 2024. aastal jätkata investeerimiskava elluviimisega, kus vara soetuse fookus on suunatud tehnikapargi suurendamisele. Aastate 2024-2025 investeerib ettevõtte täiendavalt suurusjärgus 1,5 milj/€

KT Vara OÜ peamised finantssuhtarvud:

Koguvara puhasrentaablus	ROA	9,8%
Investeeringute rentaablus	ROI	14,0%
Omakapitali rentaablus	ROE	25,3%

Müügitulu kasv	3,4%
Ärikasumi langus	9,0%
Kasumi langus	32,6%
Põhivara kasv	106,9%
Omakapitali kasv	29,0%
Intressikulu kasv	424,5%

Ettevõtte tootlikkust mõjutas 2023. aastal enim intressikulu kasv, tõustes 13734,0€ 2022. aastal, 72036,0€ 2023. aastal.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte 2023. aastal ei alustatud ja ettevõtte ei planeeri selle suunalisi tegevusi ka aastal 2024.

Ettevõttes töötas 2023. aasta lõpus 3 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 927	7 521
Nõuded ja ettemaksed	155 143	149 348
Varud	0	30 000
Kokku käibevarad	157 070	186 869
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 062 556	997 058
Kokku põhivarad	2 062 556	997 058
Kokku varad	2 219 626	1 183 927
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	261 224	107 793
Võlad ja ettemaksed	245 120	96 594
Kokku lühiajalised kohustised	506 344	204 387
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	968 250	304 789
Võlad ja ettemaksed	0	97 300
Kokku pikaajalised kohustised	968 250	402 089
Kokku kohustised	1 474 594	606 476
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	65 000	65 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509 951	261 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 581	248 821
Kokku omakapital	745 032	577 451
Kokku kohustised ja omakapital	2 219 626	1 183 927

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 102 711	1 066 329
Muud äritulud	7 696	6 134
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-593 238	-640 680
Mitmesugused tegevuskulud	-49 503	-62 254
Tööjõukulud	-67 657	-45 579
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-150 800	-53 784
Muud ärikulud	-10 336	-7 611
Ärikasum (kahjum)	238 873	262 555
Intressitulud	744	0
Intressikulud	-72 036	-13 734
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 581	248 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 581	248 821

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KT Vara 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning väikeettevõtte lühendatud aruandena.

OÜ KT Vara kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha 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 kohustised seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud kasutuseaks 4 – 20 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Ei amortiseerita materiaalse põhivara gruppi kuuluvat alanimetust Maa.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks Materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikulu). Kulutused, mis tõenäolisena ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	110 114	110 114	
Ostjatelt laekumata arved	110 114	110 114	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 922	20 922	3
Laenunõuded	18 600	18 600	
Muud nõuded	1 647	1 647	
Intressinõuded	1 647	1 647	
Ettemaksed	3 860	3 860	
Muud makstud ettemaksed	3 860	3 860	
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 143	155 143	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	104 788	104 788	
Ostjatelt laekumata arved	104 788	104 788	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 197	21 197	3
Laenunõuded	18 600	18 600	
Muud nõuded	903	903	
Intressinõuded	903	903	
Ettemaksed	3 860	3 860	
Muud makstud ettemaksed	3 860	3 860	
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 348	149 348	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 922	0	21 197	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 515	0	1 265
Sotsiaalmaks	0	2 856	0	2 444
Töötuskindlustusmaksed	0	123	0	122
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 922	4 494	21 197	3 831

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen füüsiliselt isikult	3 950	3 950		
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	5 500	5 500		
Lühiajalised laenud kokku	9 450	9 450		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen emaettevõttelt	107 000	0	107 000	
Pikaajalised laenud kokku	107 000		107 000	
Kapitalirendikohustised kokku	1 113 024	251 774	861 250	
Laenukohustised kokku	1 229 474	261 224	968 250	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen emaettevõttelt	17 000		17 000	
Pikaajalised laenud kokku	17 000		17 000	
Kapitalirendikohustised kokku	395 582	107 793	287 789	
Laenukohustised kokku	412 582	107 793	304 789	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	60 490	60 490		
Võlad töövõtjatele	6 446	6 446		
Maksuvõlad	4 494	4 494		3
Muud võlad	1 470	1 470		
Intressivõlad	1 470	1 470		
Saadud ettemaksed	172 220	172 220		
Muud saadud ettemaksed	172 220	172 220		
Kokku võlad ja ettemaksed	245 120	245 120		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	155 617	83 317	72 300	
Võlad töövõtjatele	6 446	6 446	0	
Maksuvõlad	3 831	3 831	0	3
Saadud ettemaksed	28 000	3 000	25 000	
Muud saadud ettemaksed	28 000	3 000	25 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	193 894	96 594	97 300	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	844 980	777 246
Soome	244 731	267 604
Holland	3 000	8 979
Läti	0	12 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 102 711	1 066 329
Kokku müügitulu	1 102 711	1 066 329
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rasketehnika täisteenusrent	614 548	764 590
Muud veoteenustega seotud tulud	498	0
Müüdud masinate müügitulu	210 794	25 825
Remont- ja hooldustööd, tarvikud	276 871	275 914
Kokku müügitulu	1 102 711	1 066 329

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	50 686	34 086
Sotsiaalmaksud	16 971	11 493
Kokku tööjõukulud	67 657	45 579
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	KT Varahaldus OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	74 529	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 962	81 624
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 491	81 624
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 450	0
Kokku laenukohustised	9 450	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7 052	5 669
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	187 720	3 189
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 276	29 490
Kokku võlad ja ettemaksed	205 048	38 348

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	107 000	17 000
Kokku laenukohustised	107 000	17 000
Võlad ja ettemaksed		

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	61 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	36 300
Kokku võlad ja ettemaksed	0	97 300

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	-10 000	0
Kokku antud laenud	0	10 000	-10 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Emaettevõtja	0	5 500	-5 500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	43 500	-43 500	0
Kokku antud laenud	0	49 000	-49 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	13 500	27 000	-23 500	17 000
Kokku laenukohustised	13 500	27 000	-23 500	17 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Emaettevõtja	17 000	90 000	0	107 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 700	-250	9 450
Kokku laenukohustised	17 000	99 700	-250	116 450

MÜÜDUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	0	269	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	587 486	0		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	293 116	0	661 216	0
Kokku müüdnud	0	880 602	0	661 485	0

OSTETUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	38 308	0	32 439	36 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	75 500	10 468	42 000	76 976	30 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 000	37 457	0	132 130	157 000
Kokku ostetud	129 500	86 233	42 000	241 545	223 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 050	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2024

KT Vara OÜ (registrikood: 14585145) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PATRICK MADAR	Juhatuse liige	16.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 581
Kokku	677 532
Jaotamine	
Kokku	677 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	615046	55.78%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	276871	25.11%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	210794	19.12%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55564010
E-posti aadress	patrick@ktv.ee