

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: KT-INVEST OÜ

registrikood: 10788029

tänava/talu nimi, Metsa

maja ja korteri number: 23

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68206

telefon: +372 766 1700

faks: +372 766 1701

e-posti aadress: evelin@kttrans.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Müügioteel põhivara	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23

Tegevusaruanne

Oü KT-Invest tegutseb aastast 2001. 2002.aasta aprillis ostis osaühing mitterahalise sissemakse teel 100%-lise osalusega tütarfirma KT Trans. Eelpool nimetatud tehingu tulemusena toimus töötajate ja põhivarade üleminek tütresse, kelle peamiseks tegevusharuks on rahvusvaheline transport.

Aktiivset majandustegevust 2012.aastal ematettevõttes ei toimunud. Tütarettevõttes jätkus 2012.aastal veoteenuse osutamine oma püsiklientide olemasoleva vedukite pargiga ning jätkatakse renoveermistööd kinnistutel Tartus eesmärgiga suurendada pakutavaid üüripindu.

1. Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika.

2012.aastal moodustas Oü KT-Invest konsolideeritud müügitulu 1 363 182 eurot, mis on vähenenud võrreldes eelmise majandusaastaga - 70 606 eurot. Ettevõtte äriksuhtluseks kujunes 2012.aastal 160 112 eurot, s.o. 21 057 eurot vähem võrreldes eelmise majandusaastaga. Käibe ja kasumi vähenemine oli 2012.aastal tingitud veoteenuse osutamise mahu vähenemisest.

Peamised finantssuhtarvud:

	<u>2012.aasta</u>	<u>2011.aasta</u>
Müügitulu (eurodes)	1 363 182	1 433 788
Tulu kasv	-4,9%	0%
Äriksuhtlus (eurodes)	160 112	181 169
Äriksuhtluse määr	11,7 %	12,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,9
ROA	6,7 %	9,0 %
ROE	10,8 %	13,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 \cdot 100$

Äriksuhtluse määr (%) = $\text{äriksuhtlus} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

2. Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud.

2012.aastal uuendati tütarettevõttes veoparki kahe uue vedukiga ja kahe tent-poolhaagisega ning jätkati renoveermistööd kinnistul Tartu linnas Aardla 23D, mis kanduvad edasi ka 2013.majandusaastasse.

Tütarettevõtte soetas veel ühe kinnistu Tartu linnas kinnisvarainvesteeringu eesmärgil.

3. Olulised uurimis- ja arendustegevuse projektid ning nendega seotud väljaminekud aruandeaastal ja järgmistel aastatel.

Uurimis- ja arenguväljaminekuid lõppenud majandusaastal ei tehtud ega ole ka planeeritud 2013.aastaks.

4. Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid.

Arveldused klientide ja tarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk on madal. Laenukohustused nii pankade kui tütarettevõttega on eurodes.

Ettevõtte pikaajalised pangalaenu on seotud EURIBOR-iga ning selle muutus avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

5. Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud tasud ja muud olulised soodustused, samuti nendega seotud potentsiaalsed kohustused ning töötajate tasu üldsumma ja keskmine töötajate arv majandusaastal.

Tütarettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 13, tööjõukulud kokku 84 559 eurot, tegevjuhi tasu sealhulgas 4 602 eurot. Juhatusel ja nõukogu liikmel ei ole nende volituste lõppemisel ette nähtud kompensatsioon ega muid hüvitisi.

6. Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulised sündmused, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Aastaaruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

7. Äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus.

Ettevõtte tegevus ei ole hooajaline ega osaühingu majandustegevus tsükliline.

8. Tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud.

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	257 871	248 934	2
Nõuded ja ettemaksed	199 250	216 760	3
Varud	25 136	32 546	6
Müügiootel põhivara	40 667	58 678	7
Kokku käibevara	522 924	556 918	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 301 617	836 158	8
Materiaalne põhivara	556 808	549 981	9
Kokku põhivara	1 858 425	1 386 139	
Kokku varad	2 381 349	1 943 057	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	198 573	141 701	10,11
Võlad ja ettemaksed	156 952	156 280	12
Kokku lühiajalised kohustused	355 525	297 981	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	554 684	333 384	11
Kokku pikaajalised kohustused	554 684	333 384	
Kokku kohustused	910 209	631 365	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	15
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 241 389	1 066 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 448	174 907	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 471 140	1 311 692	
Kokku omakapital	1 471 140	1 311 692	
Kokku kohustused ja omakapital	2 381 349	1 943 057	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 363 182	1 433 788	16
Muud äritulud	177 152	100 627	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-961 341	-945 477	18
Mitmesugused tegevuskulud	-114 296	-169 705	19
Tööjõukulud	-84 559	-95 499	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-149 477	-142 201	8,9
Muud ärikulud	-70 549	-364	21
Ärikasum (kahjum)	160 112	181 169	
Finantstulud ja -kulud	-664	-6 262	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	159 448	174 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 448	174 907	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	159 448	174 907	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	160 112	181 169	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	149 477	142 201	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 416	-19 060	9,17
Muud korrigeerimised	39 666	0	9
Kokku korrigeerimised	178 727	123 141	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 910	37 211	3
Varude muutus	25 421	70 971	6,7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	672	-64 461	12
Laekunud intressid	8 487	0	22
Makstud intressid	-9 151	-7 497	22
Muud rahavood äritegevusest	0	1 235	22
Kokku rahavood äritegevusest	398 178	341 769	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-90 295	-45 699	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	59 167	28 500	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-477 087	-107 806	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	70 302	8
Antud laenud	-267 400	-212 000	3
Antud laenude tagasimaksud	251 000	212 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-524 615	-54 703	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	280 000	0	11
Saadud laenude tagasimaksud	-67 853	-41 872	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-76 773	-137 099	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	135 374	-178 971	
Kokku rahavood	8 937	108 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	248 934	140 839	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 937	108 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	257 871	248 934	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 912	6 391	1 066 482	1 136 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)			174 907	174 907
31.12.2011	63 912	6 391	1 241 389	1 311 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)			159 448	159 448
31.12.2012	63 912	6 391	1 400 837	1 471 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ KT-Invest 2012.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Konsolideeritud raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

2012.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ KT-Invest (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ KT Trans finantsnäitajad.

Raamatupidamist peetakse raamatupidamisprogrammiga VERP.

Ettevõtte kasutab RTJ2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõte.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemisena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääkr ja üleöö deposiite. KT-Investi arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle on teisel ettevõttel ehk emaettevõttel kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on rohkem kui 50% teise ettevõtte hääleõigusest.

Tütarettevõtete kajastamisel emaettevõtte bilansis lähtutakse soetusmaksumuse meetodist.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Osaühing KT-Invest omas bilansipäeva seisuga ühte tütarettevõtet osalusega 100%.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuhõlpsused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuete kulu sisaldub kasumiaruandes kirjel "Mitmesugused tegevuskulud".

Lootusetuks hinnatud nõuded on bilansist välja kantud.

Muud nõuded (laenuhõlpsused ja muud nõuded) on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ehk tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Toorme ja materjali ning kauba hindamisel on rakendatud

FIFO meetodit.

Varude allahindlus viiakse läbi, kui:

- 1) varude füüsilise inventuuri tulemusena ilmneb, et varud on riknenud või nende füüsiline seisund on halvenenud;
- 2) sarnaste turuobjektide turuhind on langenud;
- 3) teatud varuobjekte pole suudetud pikema aja vältel müüa ega kasutada ning eksisteerib kahtlus, kas neid suudetakse realiseerida mõistliku aja vältel;

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige väärtuse kasvu ja renditulu teenimise eesmärgil ning mida ettevõtte ei kasuta enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringutelt arvestatakse kulumit 3-5% aastas lineaarsel meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalseks põhivaraks loeb ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta maksumusega alates 1917 €. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Ettevõttes on määratud järgmised amortisatsioonimäärad aastas:

Maa- ei amortiseerita

Ehitised - 3-5%

Masinad ja seadmed 15-30%

Muu inventar 20-40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Rendid

Kapitalirendidna käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik vara omandiga seonduvad riskid ja hüved lähevad üle rentnikule.

Kapitalirendikohustuse kajastamisel rentnik võtab rendiperioodi alguses arvele nii kapitalirendi tingimusel soetatud varaobjekti kui kapitalirendi kohustuse. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkmaksumuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimusel soetatud põhivaralt on arvestatud kulumit lähtudes objekti kasulikust tööeast.

Kapitalirendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 318	2 522
Kassa- EUR	1 234	2 050
Kassa- LT	84	91
Kassa- PLN	0	381
Arvelduskontod	58 155	52 001
Arvelduskonto- SEB	1 639	15
Arvelduskonto- SWED	55 691	51 986
Arvelduskonto- DNB	825	0
Tähtajalised hoiused	198 398	194 411
Deposiitkonto- SWED	198 398	194 411
Kokku raha	257 871	248 934

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	175 699	175 699		
Ostjatelt laekumata arved	175 699	175 699		
Muud nõuded	18 466	18 466		
Laenu nõuded	16 400	16 400		
Viitlaekumised	2 066	2 066		
Ettemaksed	5 085	5 085		
Tulevaste perioodide kulud	5 085	5 085		
Kokku nõuded ja ettemaksed	199 250	199 250		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	207 345	207 345		
Ostjatelt laekumata arved	207 345	207 345		
Muud nõuded	2 749	2 749		
Viitlaekumised	2 749	2 749		
Ettemaksed	6 666	6 666		
Tulevaste perioodide kulud	6 666	6 666		
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 760	216 760		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 989	12 299
Üksikisiku tulumaks	621	621
Erisoodustuse tulumaks	0	11
Sotsiaalmaks	3 379	3 439
Kohustuslik kogumispension	54	26
Töötuskindlustusmaksed	263	284
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 306	16 680

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10255209	osaühing KT Trans	Eesti	rahvusvaheline kaubavedu	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012	
osaühing KT Trans	214 104	214 104	
Kokku	214 104	214 104	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	8 696	14 448
Müügiks ostetud kaubad	15 000	18 098
Ettemaksed varude eest	1 440	0
Kokku varud	25 136	32 546

Varud on hinnatud bilansipäeva seisuga, mille tulemusena toimus müügiks ostetud kaupade ümberhindlus summas 3 098 eurot.

Lisa 7 Müügioteel põhivara (eurodes)

31.12.2010	45 278
Ümberklassifitseerimised	62 974
Müügid	-49 574
31.12.2011	58 678
31.12.2011	58 678
Ümberklassifitseerimised	0
Müügid	-11 911
Muud muutused	-6 100
31.12.2012	40 667

Müügioteel põhivara on inventeeritud bilansipäeva seisuga, mille tulemusena toimus varade ümberhindlus summas 6 100 eurot.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	555 452	282 344	837 796
Akumuleeritud kulum	0	-37 057	-37 057
Jääkmaksumus	555 452	245 287	800 739
Ostud ja parendused		107 806	107 806
Müügid		-63 915	-63 915
Amortisatsioonikulu		-8 472	-8 472
31.12.2011			
Soetusmaksumus	555 452	326 235	881 687
Akumuleeritud kulum	0	-45 529	-45 529
Jääkmaksumus	555 452	280 706	836 158
Ostud ja parendused	57 764	419 323	477 087
Amortisatsioonikulu		-11 628	-11 628
31.12.2012			
Soetusmaksumus	613 216	745 558	1 358 774
Akumuleeritud kulum	0	-57 157	-57 157
Jääkmaksumus	613 216	688 401	1 301 617

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	84 992	51 399
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	40 538	9 738
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	70 302

2012.aastal jätkusid renoveerimistööd tütarettevõttes objektil Aardla 23d Tartu. Augusti lõpus soetas tütarettevõte veel ühe kinnistu Tartus asukohaga Aardla 23e.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	57 772	175 719	1 030 630	1 030 630	1 264 121
Akumuleeritud kulum		-39 374	-579 841	-579 841	-619 215
Jääkmaksumus	57 772	136 345	450 789	450 789	644 906
Ostud ja parendused			120 199	120 199	120 199
Muud ostud ja parendused			120 199	120 199	120 199
Amortisatsioonikulu		-5 268	-128 461	-128 461	-133 729
Müügid			-15 827	-15 827	-15 827
Ümberklassifitseerimised			-65 568	-65 568	-65 568
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga			-65 568	-65 568	-65 568
31.12.2011					
Soetusmaksumus	57 772	175 719	832 147	832 147	1 065 638
Akumuleeritud kulum		-44 642	-471 015	-471 015	-515 657
Jääkmaksumus	57 772	131 077	361 132	361 132	549 981
Ostud ja parendused			233 093	233 093	233 093
Amortisatsioonikulu		-5 268	-132 581	-132 581	-137 849
Müügid			-48 751	-48 751	-48 751
Muud muutused			-39 666	-39 666	-39 666
31.12.2012					
Soetusmaksumus	57 772	175 719	828 068	828 068	1 061 559
Akumuleeritud kulum		-49 910	-454 841	-454 841	-504 751
Jääkmaksumus	57 772	125 809	373 227	373 227	556 808

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	59 167	28 500
Transpordivahendid	59 167	28 500
Kokku	59 167	28 500

2012.aastal soetas tütarettevõtte kas uut vedukit ja kaks uut tent-poolhaagist.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	144 212	61 865	82 347		2,9%	euro	2015.a.mai
Kapitalirendikohustused kokku	144 212	61 865	82 347				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	78 187	44 110	34 077		4,05%	euro	2014.a.veebr.
Kapitalirendikohustused kokku	78 187	44 110	34 077				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	194 445	129 904
Kokku	194 445	129 904

Kontsern on soetanud kapitalirendi tingimustel transpordivahendeid keskmise rendiperioodiga 36 kalendrikuud intressimääraga vahemikus 2,9-4,05 % aastas.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud eraisikult	52 000	52 000			0	euro	2013.a.	
Laenud krediitiasutuselt	84 708	84 708			2,65 %+ 6k. euribor	euro	2013.a.	
Lühiajalised laenud kokku	136 708	136 708						
Pikaajalised laenud								
Laenud eraisikult	281 850	0	281 850		0	euro	2016.a.	
Laenud krediitiasutuselt	190 487	0	190 487		2,65%+ 6.k. euribor	euro	2015.a.	
Pikaajalised laenud kokku	472 337	0	472 337					
Kapitalirendikohustused kokku	144 212	61 865	82 347					10
Laenukohustused kokku	753 257	198 573	554 684					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud eraisikult	56 586	56 586						
Laenud krediitiasutuselt	41 005	41 005						
Lühiajalised laenud kokku	97 591	97 591						
Pikaajalised laenud								
Laenud eraisikult	281 850		281 850					
Laenud krediitiasutuselt	17 457		17 457					
Pikaajalised laenud kokku	299 307		299 307					
Kapitalirendikohustused kokku	78 187	44 110	34 077					10
Laenukohustused kokku	475 085	141 701	333 384					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	57 764	5 605
Ehitised	312 345	236 815
Masinaid ja seadmed	194 445	106 488
Kokku	564 554	348 908

Kõik laenukohustused seisuga 31.12.2012 on sõlmitud eurodes.

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule- panditud maa ja ehitise bilansiline väärtus seisuga 31.12.2012 370 109 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	123 627	123 627			
Võlad töövõtjatele	7 045	7 045			13
Maksuvõlad	20 306	20 306			4
Muud võlad	4 394	4 394			
Muud viitvõlad	4 394	4 394			
Saadud ettemaksed	1 580	1 580			
Muud saadud ettemaksed	1 580	1 580			
Kokku võlad ja ettemaksed	156 952	156 952			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	63 338	63 338			
Võlad töövõtjatele	7 640	7 640			13
Maksuvõlad	16 680	16 680			4
Muud võlad	3 678	3 678			
Muud viitvõlad	3 678	3 678			
Saadud ettemaksed	64 944	64 944			
Muud saadud ettemaksed	64 944	64 944			
Kokku võlad ja ettemaksed	156 280	156 280			

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	5 219	5 284
Puhkusetasude kohustus	1 826	2 356
Kokku võlad töövõtjatele	7 045	7 640

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 106 661	980 697
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	294 176	260 692
Kokku tingimuslikud kohustused	1 400 837	1 241 389
Tingimuslikud varad		
Ettevõtte jaotamata kasum	1 400 837	1 241 389
Kokku tingimuslikud varad	1 400 837	1 241 389

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

2012.aasta jooksul ei toimunud osaühingus KT-Invest maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	63 912	63 912
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 311 919	1 196 158
Soome	49 063	223 130
Belgia	225	0
Austria	1 750	0
Leedu	225	14 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 363 182	1 433 788
Kokku müügitulu	1 363 182	1 433 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rahvusvaheline veoteenus	1 120 917	1 257 776
Üüritulu	84 992	51 399
Muu veoteenustega seotud müügitulu	157 273	124 613
Kokku müügitulu	1 363 182	1 433 788

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum müügiloote põhivara müügist	24 090	74 205	7
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	6 387	8
Kasum materiaalse põhivara müügist	10 416	0	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	142 646	20 035	
Kokku muud äritulud	177 152	100 627	

2012.aasta maikuus toimus laevaõnnetus Saksamaal, milles hävis tütarettevõtte kaks vedukit ja restaureeriti kaks poolhaagist. Hüvitise real olev summa 142 646 antud tabelis kajastab makstud hüvitisi nii Eesti kindlustusfirma kui laevakompanii kindlustusfirma poolt Saksamaalt.

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	16 400	0
Energia	364 071	449 935
Kütus	364 071	449 935
Transpordikulud	540 785	480 842
Muud	40 085	14 700
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	961 341	945 477

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	8 433	27 538
Lähetuskulud	78 751	106 400
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 732	5 039
Kindlustuskulud	16 062	15 862
Muud	6 318	14 866
Kokku mitmesugused tegevuskulud	114 296	169 705

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	62 934	71 071
Sotsiaalmaksud	21 625	24 428
Kokku tööjõukulud	84 559	95 499
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	18

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 774	0
Kahjud-laevaõnnetus 03.05 2012	59 577	0
Muud	9 198	364
Kokku muud ärikulud	70 549	364

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	8 487	0
Intressitulu laenudelt	8 309	0
Muud intressitulud	178	0
Intressikulud	-9 151	-7 497
Intressikulu laenudelt	-3 719	-2 188
Intressikulu kapitalirendilt	-5 432	-5 309
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 235
Kokku finantstulud ja -kulud	-664	-6 262

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	333 851	340 393

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

	2012	2011
Arvestatud tasu	4 602	4 560

OÜ KT-Investi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. ettevõtte omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Oü KT-Investi tütarettevõtteks on 100% -lise osalusega KT Trans.

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud selliseid sündmusi ega ilmnunud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	56 820	53 115
Nõuded ja ettemaksed	196 895	200 125
Kokku käibevara	253 715	253 240
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	214 104	214 104
Kokku põhivara	214 104	214 104
Kokku varad	467 819	467 344
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	22 000	26 587
Kokku lühiajalised kohustused	22 000	26 587
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	217 939	217 939
Kokku pikaajalised kohustused	217 939	217 939
Kokku kohustused	239 939	244 526
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 515	145 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 062	6 615
Kokku omakapital	227 880	222 818
Kokku kohustused ja omakapital	467 819	467 344

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Muud äritulud	0	6 387
Mitmesugused tegevuskulud	-478	-743
Kokku ärikasum (-kahjum)	-478	5 644
Finantstulud ja -kulud	5 540	971
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 062	6 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 062	6 615

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-478	5 644
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-6 387
Kokku korrigeerimised	0	-6 387
Kokku rahavood äritegevusest	-478	-743
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-63 915
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	70 302
Antud laenud	-50 100	-193 500
Antud laenude tagasimaksed	53 330	193 500
Laekunud intressid	5 540	971
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 770	7 358
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 060
Saadud laenude tagasimaksed	-4 587	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 587	4 060
Kokku rahavood	3 705	10 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 115	42 440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 705	10 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 820	53 115

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 912	6 391	145 900	216 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 615	6 615
31.12.2011	63 912	6 391	152 515	222 818
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	63 912	6 391	152 515	222 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 062	5 062
31.12.2012	63 912	6 391	157 577	227 880

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2013

KT-INVEST OÜ (registrikood: 10788029) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PUNG	Juhatuse liige	16.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KT-INVEST OÜ üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud KT-INVEST OÜ konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades KT-INVEST OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Infora OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, 71020 Viljandi

16.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

KT-INVEST OÜ (registrikood: 10788029) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	16.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 241 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 448
Kokku	1 400 837
Jaotamine	
Kokku	1 400 837

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 241 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 448
Kokku	1 400 837
Jaotamine	
Kokku	1 400 837

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Pung	36909305732	Vee 5-21, Valga linn, Valga maakond, Eesti	63912 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7661700
Faks	+372 7661701
E-posti aadress	evelin@kttrans.ee
E-posti aadress	evelin@kttrans.ee