

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KT Varahaldus OÜ

registrikood: 12318664

tänavatalu nimi, Vabaduse pst 108-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10918

telefon: +372 55512848

e-posti aadress: indrek@ktv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

KT Varahaldus OÜ tegutseb Eestis alates 2012. aastast. 2015. aastal avati tütarettevõtte Hollandis. Ettevõtte eesmärk on juhtida ühise kaubamärgi all tegutsevate ettevõtete tegevust.

KT Varahaldus OÜ omab tütarettevõtjaid:

KTV Spedition B.V	reg nr 61711632	osalusega 100%
ABC Tolliabi OÜ	reg nr 10875828	osalusega 50%
Kuup3 OÜ	reg nr 10978706	osalusega 50%

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 92 240 EUR, mis oli 82 400 EUR suurem kui 2015. aastal. Ettevõttes töötab kolm töötajat.

KT Varahaldus OÜ bilansimaht koos tütarettevõtetega 2016. aastal oli 1 059 419 EUR, millest kasum oli 47 273 EUR. Konsolideeritud müügitulu oli 2016. aastal 2 830 499 EURi mis oli 1 262 636 võrra suurem kui 2015. aastal. Vähemusosalus moodutab 2016. aasta bilansimahust 146 359 EUR.

2017. aastal soovitakse ettevõtte tegevust laiendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 831	343
Nõuded ja ettemaksed	18 600	29 680
Kokku käibevarad	21 431	30 023
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	66 778	21 779
Materiaalsed põhivarad	23 987	0
Kokku põhivarad	90 765	21 779
Kokku varad	112 196	51 802
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	12 846	2 590
Kokku lühiajalised kohustised	12 846	2 590
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	88 143	46 239
Kokku pikaajalised kohustised	88 143	46 239
Kokku kohustised	100 989	48 829
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	473	-266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 234	739
Kokku omakapital	11 207	2 973
Kokku kohustised ja omakapital	112 196	51 802

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	92 240	9 840
Muud äritulud	2 886	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 154	0
Mitmesugused tegevuskulud	-20 771	-540
Tööjõukulud	-48 344	-8 554
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 713	0
Ärikasum (kahjum)	9 144	746
Intressikulud	-891	0
Muud finantstulud ja -kulud	-19	-7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 234	739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 234	739

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 144	746
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 713	0
Kokku korrigeerimised	1 713	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 081	-8 880
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 551	2 590
Kokku rahavood äritegevusest	27 489	-5 544
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 700	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	-44 999	0
Antud laenude tagasimaksed	0	5 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70 699	5 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	62 190	0
Saadud laenude tagasimaksed	-15 582	650
Makstud intressid	-910	-7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	45 698	643
Kokku rahavood	2 488	299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	343	44
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 488	299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 831	343

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	-266	2 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)		739	739
31.12.2015	2 500	473	2 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 234	8 234
31.12.2016	2 500	8 707	11 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KT Varahaldus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

KT Varahaldus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi deposiite. Rahavoogude aruanne:

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärkide järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevuse seotud tulud ja kulud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ka otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist. Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes sama teenuse eelarveliste kogukuludega.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

*tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriilistele otsustele;

* eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 600	10 600
Ostjatelt laekumata arved	10 600	10 600
Muud nõuded	8 000	8 000
Laenunõuded	8 000	8 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 600	18 600
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 880	8 880
Ostjatelt laekumata arved	8 880	8 880
Muud nõuded	20 800	20 800
Laenunõuded	20 800	20 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 680	29 680

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	439	439
Võlad töövõtjatele	5 354	5 354
Maksuvõlad	2 349	2 349
Kapitalirent	4 704	4 704
Kokku võlad ja ettemaksed	12 846	12 846
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Võlad töövõtjatele	1 520	1 520
Maksuvõlad	1 070	1 070
Kokku võlad ja ettemaksed	2 590	2 590

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	36 643	6 393
Sotsiaalmaksud	11 701	2 161
Kokku tööjõukulud	48 344	8 554
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	29 300	1 227

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

KT Varahaldus OÜ (registrikood: 12318664) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SEPP	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 234
Kokku	8 707
Katmine	
Kokku	8 707

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	92240	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Sepp	37311180249		1250 EUR (Lihtomand)
Mihkel Peil	37501110284		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55512848
E-posti aadress	indrek@ktv.ee