

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: KT Varahaldus OÜ

registrikood: 12318664

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 108-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10918

telefon: +372 55512848

e-posti aadress: indrek@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	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

KT Varahaldus OÜ tegutseb Eestis alates 2012. aastast.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine ja investeeringute juhtimine. 2019 alustati tütarettevõtetele erinevate tugiteenuste pakkumist.

2020. aastal soovitakse ettevõtte tegevust laiendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	66	640
Nõuded ja ettemaksed	109 515	74 485
Kokku käibevarad	109 581	75 125
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	66 278	66 278
Nõuded ja ettemaksed	399 992	314 703
Materiaalsed põhivarad	16 276	18 847
Immateriaalsed põhivarad	37 075	41 194
Kokku põhivarad	519 621	441 022
Kokku varad	629 202	516 147
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	45 448	34 005
Kokku lühiajalised kohustised	45 448	34 005
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	308 928	237 039
Kokku pikaajalised kohustised	308 928	237 039
Kokku kohustised	354 376	271 044
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 603	19 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 723	222 614
Kokku omakapital	274 826	245 103
Kokku kohustised ja omakapital	629 202	516 147

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	358 348	287 068
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 816	-84 027
Mitmesugused tegevuskulud	-99 762	-57 946
Tööjõukulud	-125 920	-77 638
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 689	-2 570
Muud ärikulud	-1 110	0
Ärikasum (kahjum)	14 051	64 887
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	154 500
Intressitulud	16 309	4 188
Intressikulud	-637	-961
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 723	222 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 723	222 614

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KT Varahaldus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. KT Varahaldus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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 akumuleeritud 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

Finantskohustused

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 tulusid ja kulusid) 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 ärilistele 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 ärilistele otsustele;

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 015	72 015	
Ostjatelt laekumata arved	72 015	72 015	
Muud nõuded	437 492	37 500	399 992
Laenunõuded	437 492	37 500	399 992
Kokku nõuded ja ettemaksed	509 507	109 515	399 992

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 985	36 985	
Ostjatelt laekumata arved	36 985	36 985	
Muud nõuded	352 203	37 500	314 703
Laenunõuded	352 203	37 500	314 703
Kokku nõuded ja ettemaksed	389 188	74 485	314 703

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 258	5 258
Võlad töövõtjatele	15 080	15 080
Maksuvõlad	20 734	20 734
Muud võlad	2 633	2 633
Muud viitvõlad	2 633	2 633
Kapitalirent	1 743	1 743
Kokku võlad ja ettemaksed	45 448	45 448

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 119	11 119
Võlad töövõtjatele	12 723	12 723
Maksuvõlad	2 676	2 676
Muud võlad	2 434	2 434
Muud viitvõlad	2 434	2 434
Kapitalirent	5 053	5 053
Kokku võlad ja ettemaksed	34 005	34 005

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	94 254	58 025
Sotsiaalmaksud	31 666	19 613
Kokku tööjõukulud	125 920	77 638
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2020

KT Varahaldus OÜ (registrikood: 12318664) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SEPP	Juhatuse liige	07.03.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 723
Kokku	272 326
Katmine	
Kokku	272 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	358348	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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