

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

KT Vara OÜ põhitegevuseks on maismaatranspordi sektori ettevõtetele mehitatud ja mehitamata rasketehnika lühiajalise või pikaajalise täisteenusrendi pakkumine. Lisaks Eestis tegutsevatele ettevõtetele lisandus 2019 aastal meie kliendiportelli ka ettevõtte Soomest, kellele alustasime poolhaagiste täisteenusrendi pakkumist.

Jooksval, 2020 aastal, on planeeritud tegevuse laiendamine.

Laienemisel näeme suuri võimalusi Soome turul oma teenuste pakkumise suurendamise näol.

Ettevõtte plaanib investeerida rasketehnika soetamisse järgneva 3 aasta jooksul 750000 eurot. Masinapargi hoolduste ja täisteenusrendi kvaliteetsemaks pakkumiseks oleme otsustanud lisaks masinapargi uuendamisele investeerida täiendavalt hooldusremonditöökoja tegevuse alustamisse.

KT Vara OÜ omanikud on otsustanud 2020 aasta I kvartalis suurendada ettevõtte omakapitali muude reserve näol 100000 euro võrra. Suurendatud omakapital aitab ettevõttel teha vajalikke investeeringuid, samas hoida laenude osakaal investeeringutes mõistlikul tasemel.

Ettevõtte planeerib 2020 palgata täiendavalt 2-3 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	55	68
Nõuded ja ettemaksed	101 603	37 223
Kokku käibevarad	101 658	37 291
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	8 540	0
Materiaalsed põhivarad	312 741	148 421
Kokku põhivarad	321 281	148 421
Kokku varad	422 939	185 712
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 282	0
Võlad ja ettemaksed	35 439	95 940
Kokku lühiajalised kohustised	49 721	95 940
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	150 766	83 710
Võlad ja ettemaksed	150 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	300 766	83 710
Kokku kohustised	350 487	179 650
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 562	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 390	3 562
Kokku omakapital	72 452	6 062
Kokku kohustised ja omakapital	422 939	185 712

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	11.10.2018 - 31.12.2018
Müügitulu	309 139	8 750
Muud äritulud	3 930	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 679	-432
Mitmesugused tegevuskulud	-4 496	-53
Tööjõukulud	-10 046	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 732	-2 979
Muud ärikulud	-454	0
Ärikasum (kahjum)	77 662	5 286
Intressitulud	159	0
Intressikulud	-11 431	-1 724
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 390	3 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 390	3 562

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KT Vara 2019. 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 kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 ilmnenud 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 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 intressimäärast.

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)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	90 891	90 891	
Ostjatelt laekumata arved	90 891	90 891	
Muud nõuded	18 759	10 219	8 540
Laenunõuded	18 600	10 060	8 540
Intressinõuded	159	159	
Ettemaksed	493	493	
Muud makstud ettemaksed	493	493	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 143	101 603	8 540

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 280	8 280	
Ostjatelt laekumata arved	8 280	8 280	
Nõuded seotud osapoolte vastu	403	403	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 540	28 540	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 223	37 223	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 683	28 540	0
Üksikisiku tulumaks	0	780	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	100	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 418	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	81	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	97	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		15 159	28 540	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen omanikult	126 210		126 210		1%	EUR	31.12.2025
Pangalaen	28 848	14 282	14 566		10,99%	EUR	15.11.2021
Pikaajaline laen eraisikult	9 990		9 990		0%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	165 048	14 282	150 766				
Laenukohustised kokku	165 048	14 282	150 766				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen omanikult	83 710		83 710		1%	EUR	31.10.2020
Pikaajalised laenud kokku	83 710		83 710				
Laenukohustised kokku	83 710		83 710				

Pangalaenu tagatiseks on eraisikute käendus.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	18 518	18 518	
Võlad töövõtjatele	1 762	1 762	
Maksuvõlad	15 159	15 159	
Saadud ettemaksed	150 000		150 000
Muud saadud ettemaksed	150 000		150 000
Kokku võlad ja ettemaksed	185 439	35 439	150 000

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	95 940	95 940	
Kokku võlad ja ettemaksed	95 940	95 940	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	11.10.2018 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	269 406	8 750
Soome	39 733	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 139	8 750
Kokku müügitulu	309 139	8 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rasketehnika täisteenusrent	225 232	8 750
Vahendus	23 120	0
Müüdud masinate müügitulu	60 787	0
Kokku müügitulu	309 139	8 750

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	11.10.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	7 508	0
Sotsiaalmaksud	2 538	0
Kokku tööjõukulud	10 046	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KT Varahaldus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	35 500	126 210	0	83 710
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 413	20 886	8 683	95 880

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
KT Varahaldus OÜ	42 500	1%	EUR	31.12.2021

11.10.2018 - 31.12.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
KT Varahaldus OÜ	83 710	0	1%	EUR	31.10.2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2020

KT Vara OÜ (registrikood: 14585145) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PATRICK MADAR	Juhatuse liige	18.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 390
Kokku	69 952
Jaotamine	
Kokku	69 952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	225232	72.86%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	60787	19.66%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	23120	7.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KT Varahaldus OÜ	12318664	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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