

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 ja laondussektori ettevõtetele mehitamata rasketehnika lühiajalise ning pikaajalise täisteenusrendi pakkumine. Lisaks Eestis tegutsevatele ettevõtetele pakub KT Vara OÜ poolhaagiste täisteenusrenti Soome ettevõtetele. Ettevõtte käivitas 2020 lõpukuudel masinapargi hooldamiseks rasketehnika remonditöökoja tegevuse.

KT Vara OÜ omanikud suurendasid 2020 aastal ettevõtte omakapitali reservi näol 65000 euro võrra. Suurendatud omakapital aitab ettevõttel teha vajalikke investeeringuid, samas hoida laenude osakaal investeeringutes mõistlikul tasemel.

2021 aastal planeerib ettevõtte investeerida ligikaudu 300000 eurot masinapargi uuendamisse ja täiendava põhivara soetamisse.

Ettevõttes töötas 2020 aasta lõpus 3 töötajat, jooksva aastal planeerime palgata täiendavalt 1-2 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 994	55	
Nõuded ja ettemaksed	28 197	101 603	2
Kokku käibevarad	42 191	101 658	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	8 540	8 540	2
Materiaalsed põhivarad	450 527	312 741	
Kokku põhivarad	459 067	321 281	
Kokku varad	501 258	422 939	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 198	14 282	4
Võlad ja ettemaksed	62 745	35 439	5
Kokku lühiajalised kohustised	99 943	49 721	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 723	150 766	4
Võlad ja ettemaksed	70 000	150 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	96 723	300 766	
Kokku kohustised	196 666	350 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	65 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 952	3 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 140	66 390	
Kokku omakapital	304 592	72 452	
Kokku kohustised ja omakapital	501 258	422 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	659 112	309 139	6
Muud äritulud	1 832	3 930	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-318 647	-164 679	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 833	-4 496	
Tööjõukulud	-26 537	-10 046	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-116 529	-55 732	
Muud ärikulud	-2 893	-454	
Ärikasum (kahjum)	173 505	77 662	
Intressitulud	372	159	
Intressikulud	-6 737	-11 431	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 140	66 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 140	66 390	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KT Vara 2020. 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 2020 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 akumuliseeritud 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 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)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 103	11 103	
Ostjatelt laekumata arved	11 103	11 103	
Muud nõuded	19 131	10 591	8 540
Laenu nõuded	18 600	10 060	8 540
Intressinõuded	531	531	
Ettemaksed	6 503	6 503	
Muud makstud ettemaksed	6 503	6 503	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 737	28 197	8 540

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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
Laenu nõuded	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 589	0	12 683
Üksikisiku tulumaks	0	1 052	0	780
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	100
Sotsiaalmaks	0	1 783	0	1 418
Kohustuslik kogumispension	0	54	0	81
Töötuskindlustusmaksed	0	130	0	97
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10 608	0	15 159

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	14 567	14 567			10,99%	EUR	15.11.2021
Pikaajalised laenud kokku	14 567	14 567					
Kapitalirendikohustised kokku	49 354	22 631	26 723				
Laenukohustised kokku	63 921	37 198	26 723				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	28 046	28 046	
Võlad töövõtjatele	4 091	4 091	
Maksuvõlad	10 608	10 608	
Saadud ettemaksed	90 000	20 000	70 000
Muud saadud ettemaksed	90 000	20 000	70 000
Kokku võlad ja ettemaksed	132 745	62 745	70 000

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	441 174	269 406
Soome	210 118	39 733
Holland	7 820	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	659 112	309 139
Kokku müügitulu	659 112	309 139
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rasketehnika täisteenusrent	564 447	225 232
Vahendus	31 184	23 120
Müüdud masinate müügitulu	7 215	60 787
Remont- ja hooldustööd, tarvikud	56 266	0
Kokku müügitulu	659 112	309 139

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	19 833	7 508
Sotsiaalmaksud	6 704	2 538
Kokku tööjõukulud	26 537	10 046
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	6 010	16 680	35 500	126 210
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	25 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 726	65 677	28 413	20 886

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
KT Varahaldus OÜ	136 200	2 796	1%	EUR	31.12.2021

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	85 515	0	0	73 117
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	75 742	0	9 428	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	327 281	335 237	335 880	347 705

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Emaettevõtja	84 500	0	0	73 117
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 000	0	290 480	58 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2021

KT Vara OÜ (registrikood: 14585145) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PATRICK MADAR	Juhatuse liige	16.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 140
Kokku	237 092
Jaotamine	
Kokku	237 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	564447	85.64%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	56266	8.54%	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