

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**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. 2020 jätkati tütarettevõtetele erinevate tugiteenuste pakkumist.

2021. aastal soovitakse ettevõtte tegevust laiendada. Plaanis suuremad investeeringud äritarkvara uuendamisse. Samuti plaanis investeeringud teistes äriühingutes osaluste omandamiseks.

KT Varahaldus oü omanikele 2020. aastal dividendide väljamakseid ei teinud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 23 537         | 66             |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 83 530         | 109 515        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>107 067</b> | <b>109 581</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 71 278         | 66 278         |
| Finantsinvesteeringud                        | 90 000         | 0              |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 308 823        | 399 992        |
| Materiaalsed põhivarad                       | 2 292          | 16 276         |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 32 955         | 37 075         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>505 348</b> | <b>519 621</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>612 415</b> | <b>629 202</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 29 064         | 45 448         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>29 064</b>  | <b>45 448</b>  |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 280 263        | 308 928        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>280 263</b> | <b>308 928</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>309 327</b> | <b>354 376</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 272 326        | 242 603        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 28 262         | 29 723         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>303 088</b> | <b>274 826</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>612 415</b> | <b>629 202</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020          | 2019          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 268 065       | 358 348       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -45 508       | -110 816      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -94 918       | -99 762       |
| Tööjõukulud                                 | -103 274      | -125 920      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -5 613        | -6 689        |
| Muud ärikulud                               | -3 507        | -1 110        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>15 245</b> | <b>14 051</b> |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 10 221        | 0             |
| Intressitulud                               | 2 796         | 16 309        |
| Intressikulud                               | 0             | -637          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>28 262</b> | <b>29 723</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>28 262</b> | <b>29 723</b> |

# 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

### 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 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)

|                                   | 31.12.2020     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 46 030         | 46 030                            |                     |
| Ostjatelt laekumata arved         | 46 030         | 46 030                            |                     |
| Muud nõuded                       | 346 323        | 37 500                            | 308 823             |
| Laenunõuded                       | 346 323        | 37 500                            | 308 823             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>392 353</b> | <b>83 530</b>                     | <b>308 823</b>      |

  

|                                   | 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             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>509 507</b> | <b>109 515</b>                    | <b>399 992</b>      |

## Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 2 984         | 2 984          |
| Võlad töövõtjatele               | 13 318        | 13 318         |
| Maksuvõlad                       | 4 258         | 4 258          |
| Muud võlad                       | 2 494         | 2 494          |
| Muud viitvõlad                   | 2 494         | 2 494          |
| Saadud ettemaksed                | 6 010         | 6 010          |
| Muud saadud ettemaksed           | 6 010         | 6 010          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>29 064</b> | <b>29 064</b>  |

  

|                                  | 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          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>45 448</b> | <b>45 448</b>  |

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2020           | 2019           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 77 185         | 94 254         |
| Sotsiaalmaksud                                 | 26 089         | 31 666         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>103 274</b> | <b>125 920</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 8              | 8              |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2020 |            | 31.12.2019 |            |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tütarettevõtjad | 19 480     | 0          | 44 468     | 0          |

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2021

**KT Varahaldus OÜ (registrikood: 12318664) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INDREK SEPP        | Juhatuse liige     | 17.05.2021           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 272 326        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 28 262         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>300 588</b> |
| Katmine                                      |                |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>300 588</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Valdusfirmade tegevus | 64201      | 268065          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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