

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 ettevõtte poolhaagiste täisteenusrenti Soome ettevõtetele. Ettevõtte käivitas 2020 lõpukuudel masinapargi hooldamiseks rasketehnika remonditöökoja tegevuse. Tehnika remondi ja hooldustöökoja projekt käivitus täismahus, saavutades ettevõtte 2021 aasta müügist ligikaudu 25%

2022 aastal planeerib ettevõtte investeerida ligikaudu 500000 eurot masinapargi uuendamisse ja täiendava põhivara soetamisse.

Ettevõttes töötas 2021 aasta lõpus 2 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 341	13 994
Nõuded ja ettemaksed	92 934	28 197
Kokku käibevarad	96 275	42 191
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	8 540	8 540
Materiaalsed põhivarad	573 877	450 527
Kokku põhivarad	582 417	459 067
Kokku varad	678 692	501 258
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	106 144	37 198
Võlad ja ettemaksed	47 602	62 745
Kokku lühiajalised kohustised	153 746	99 943
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	171 316	26 723
Võlad ja ettemaksed	25 000	70 000
Kokku pikaajalised kohustised	196 316	96 723
Kokku kohustised	350 062	196 666
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	65 000	65 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 092	69 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 038	167 140
Kokku omakapital	328 630	304 592
Kokku kohustised ja omakapital	678 692	501 258

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	984 232	659 112
Muud äritulud	13 395	1 832
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-690 645	-318 647
Mitmesugused tegevuskulud	-41 192	-22 833
Tööjõukulud	-47 748	-26 537
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-180 261	-116 529
Muud ärikulud	-6 760	-2 893
Ärikasum (kahjum)	31 021	173 505
Intressitulud	372	372
Intressikulud	-7 355	-6 737
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 038	167 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 038	167 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KT Vara 2021. 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 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 478	81 478	
Ostjatelt laekumata arved	81 478	81 478	
Laenunõuded	18 600	10 060	8 540
Muud nõuded	903	903	
Intressinõuded	903	903	
Ettemaksed	493	493	
Muud makstud ettemaksed	493	493	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 474	92 934	8 540

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 103	11 103	
Ostjatelt laekumata arved	11 103	11 103	
Laenunõuded	18 600	10 060	8 540
Muud nõuded	531	531	
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	276	0	7 589
Üksikisiku tulumaks	0	805	0	1 052
Sotsiaalmaks	0	1 685	0	1 783
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	54
Töötuskindlustusmaksed	0	123	0	130
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 889	0	10 608

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laen	13 500	13 500					
Lühiajalised laenud kokku	13 500	13 500					
Kapitalirendikohustised kokku	263 960	92 644	171 316				
Laenukohustised kokku	277 460	106 144	171 316				
	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				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	39 187	39 187	
Võlad töövõtjatele	5 526	5 526	
Maksuvõlad	2 889	2 889	
Saadud ettemaksed	25 000		25 000
Muud saadud ettemaksed	25 000		25 000
Kokku võlad ja ettemaksed	72 602	47 602	25 000
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	737 022	441 174
Soome	239 610	210 118
Holland	7 600	7 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	984 232	659 112
Kokku müügitulu	984 232	659 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rasketehnika täisteenusrent	746 306	564 447
Vahendus	10 365	31 184
Müüdnud masinate müügitulu	8 000	7 215
Remont- ja hooldustööd, tarvikud	219 561	56 266
Kokku müügitulu	984 232	659 112

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	35 680	19 833
Sotsiaalmaksud	12 068	6 704
Kokku tööjõukulud	47 748	26 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	6 010
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	822	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 858	11 726
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 680	17 736

Laenukohustised		
Emaettevõtja	13 500	0
Kokku laenukohustised	13 500	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	180	0
Kokku võlad ja ettemaksed	180	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25 000	25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 000	25 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Emaettevõtja	0	13 500	0	13 500
Kokku laenukohustised	0	13 500	0	13 500

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	595 062	125 000	326 057	0
Kokku müüdnud	595 062	125 000	326 057	0

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	2 645	0	1 015	84 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	97 215	0	75 742	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 258	16 500	327 281	213 000
Kokku ostetud	244 118	16 500	404 038	297 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2022

KT Vara OÜ (registrikood: 14585145) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PATRICK MADAR	Juhatuse liige	20.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 038
Kokku	261 130
Jaotamine	
Kokku	261 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	746306	75.83%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	219561	22.31%	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