

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihtnumber: 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	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

KT Vara OÜ põhitegevuseks on transpordisektori ettevõtetele mehitamata rasketehnika lühiajalise ning pikaajalise täisteenusrendi ja raskeveokite hooldus ning remonditeenuste pakkumine. Samuti pakub ettevõtte poolhaagiste täisteenusrenti Soome Vabariigis.

Vaatamata ebastabiilsele majanduskeskkonnale ja ülikõrgele inflatsioonile, suutis ettevõtte täita suure osa 2022. aastaks seatud eesmärkidest.

Juhtkond tellis 2022. aasta lõpus auditi, kaardistamaks ettevõtte põhivara tegeliku turuväärtust ja üldist tehnilist seisundit. Auditi tulemusena tegi juhtkond muudatused põhivara amortisatsiooni arvestuses ja valmistab ette aastate 2023-2025 investeeringute kava.

Auditi tulemustest selgus, et ettevõtte juhtkond on aastatel 2020-2021 kasutanud majandusarvestuses ebamõistlikult kõrget amortisatsioonimäära. Selle tulemusena oli tekkinud 2022. aasta lõpuks väga suur erinevus põhivara tegelikul ja raamatupidamislikul väärtusel. Teise faktorina mõjutas põhivara väärtuste suurt erinevust inflatsioonist tekkinud tehnika turuväärtuste muutumine. Tulenevalt uute autode ja haagiste müügihindade tõusust, mis oli 2022. aastal vahemikus 25-30%, muutusid vastavalt ka järelturul kasutatud tehnika hinnatasemed.

Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et ettevõtte majandusaastaruanne peab kajastama nii ettevõtte kohustuste kui ka varade seisut ausalt. Sellest tulenevalt vähendas juhatus varade 2022. aasta amortisatsioonimäära maksimaalses võimalikus ulatuses, kuid mitte rohkem kui vajalik varade õiglase väärtuse jaoks.

Raamatupidamise eeskirjad ja hea tava ei võimalda ettevõttel põhivara väärtust üles hinnata. Sisuliselt on ettevõttel legaalselt võimalik põhivara õiglast väärtust reguleerida ainult amortisatsioonimäära muutmisega. Majandusaasta aruandes on põhivara väärtuseks 0,997 milj/€, samas auditi tulemusena on ettevõtte põhivara turuväärtus minimaalselt 1,261 milj/€.

2023. aastal planeerib ettevõtte investeerida ligikaudu 0,5-0,7 milj/€ masinapargi uuendamisse ja täiendava põhivara soetamisse.

Ettevõttes töötas 2022. aasta lõpus 3 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 521	3 341	
Nõuded ja ettemaksed	149 348	92 934	2
Varud	30 000	0	
Kokku käibevarad	186 869	96 275	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	8 540	2
Materiaalsed põhivarad	997 058	573 877	
Kokku põhivarad	997 058	582 417	
Kokku varad	1 183 927	678 692	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	107 793	106 144	4
Võlad ja ettemaksed	96 594	47 602	5
Kokku lühiajalised kohustised	204 387	153 746	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	304 789	171 316	4
Võlad ja ettemaksed	97 300	25 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	402 089	196 316	
Kokku kohustised	606 476	350 062	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	65 000	65 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 130	237 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 821	24 038	
Kokku omakapital	577 451	328 630	
Kokku kohustised ja omakapital	1 183 927	678 692	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 066 329	984 232	6
Muud äritulud	6 134	13 395	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-640 680	-690 645	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 254	-41 192	
Tööjõukulud	-45 579	-47 748	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 784	-180 261	
Muud ärikulud	-7 611	-6 760	
Ärikasum (kahjum)	262 555	31 021	
Intressitulud	0	372	
Intressikulud	-13 734	-7 355	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	248 821	24 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 821	24 038	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KT Vara 2022. 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 2022 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 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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	104 788	104 788		
Ostjatelt laekumata arved	104 788	104 788		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 197	21 197		3
Laenunõuded	18 600	18 600		
Muud nõuded	903	903		
Intressinõuded	903	903		
Ettemaksed	3 860	3 860		
Muud makstud ettemaksed	3 860	3 860		
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 348	149 348		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 197	0	0	276
Üksikisiku tulumaks	0	1 265	0	805
Sotsiaalmaks	0	2 444	0	1 685
Töötuskindlustusmaksed	0	122	0	123
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 197	3 831		2 889

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen emaettevõttelt	17 000		17 000	
Pikaajalised laenud kokku	17 000		17 000	
Kapitalirendikohustised kokku	395 582	107 793	287 789	
Laenukohustised kokku	412 582	107 793	304 789	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	155 617	83 317	72 300	
Võlad töövõtjatele	6 446	6 446	0	
Maksuvõlad	3 831	3 831	0	3
Saadud ettemaksed	28 000	3 000	25 000	
Muud saadud ettemaksed	28 000	3 000	25 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	193 894	96 594	97 300	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	39 187	39 187	0	
Võlad töövõtjatele	5 526	5 526	0	
Maksuvõlad	2 889	2 889	0	3
Saadud ettemaksed	25 000	0	25 000	
Muud saadud ettemaksed	25 000	0	25 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 602	47 602	25 000	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	777 246	737 022
Soome	267 604	239 610
Holland	8 979	7 600
Läti	12 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 066 329	984 232
Kokku müügitulu	1 066 329	984 232
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rasketehnika täisteenusrent	764 590	746 306
Vahendus	0	10 365
Müüdud masinate müügitulu	25 825	8 000
Remont- ja hooldustööd, tarvikud	275 914	219 561
Kokku müügitulu	1 066 329	984 232

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	34 086	35 680
Sotsiaalmaksud	11 493	12 068
Kokku tööjõukulud	45 579	47 748
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	822
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 624	75 858
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 624	76 680
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	13 500
Kokku laenukohustised	0	13 500
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 669	180
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 189	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 490	0
Kokku võlad ja ettemaksed	38 348	180

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	17 000	0
Kokku laenukohustised	17 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	61 000	25 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 300	0

Kokku võlad ja ettemaksed	97 300	25 000
----------------------------------	---------------	---------------

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	10 000	-10 000	0
Kokku antud laenud	0	10 000	-10 000	0

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	13 500	27 000	-23 500	17 000
Kokku laenukohustised	13 500	27 000	-23 500	17 000

MÜÜDUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	269		0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	661 216		595 062	125 000
Kokku müüdud	661 485		595 062	125 000

OSTETUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	32 439	36 000	2 645	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	76 976	30 000	97 215	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	132 130	157 000	144 258	16 500
Kokku ostetud	241 545	223 000	244 118	16 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2023

KT Vara OÜ (registrikood: 14585145) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PATRICK MADAR	Juhatuse liige	14.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 821
Kokku	509 951
Jaotamine	
Kokku	509 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	760537	71.32%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	275914	25.88%	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