

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: KTML OÜ

registrikood: 10863386

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Rannamõisa küla,
Kõrgemäe tee 22

postisihthnumber: 76402

telefon: +372 5088472

e-posti aadress: martin@infokaitse.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Müügitulu, kasum

KTML OÜ aruandeaasta müügitulu oli 234485 eurot ja kasum 140104 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Plaanitakse arendada müügitegevust ja suurendada müügikäivet. Ettevõtte jätkab masinaehituse ja jäätmekäitlusseadmete ehituse, planeerimise ja hoolduse valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 635	60 879	2
Nõuded ja ettemaksed	153 903	145 044	3
Kokku käibevarad	236 538	205 923	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	
Materiaalsed põhivarad	129 270	128 147	6
Kokku põhivarad	130 520	129 397	
Kokku varad	367 058	335 320	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 131	11 546	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 131	11 546	
Kokku kohustised	8 131	11 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 011	159 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 104	161 489	
Kokku omakapital	358 927	323 774	
Kokku kohustised ja omakapital	367 058	335 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	234 485	245 899	9
Muud äritulud	291	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 222	-34 949	10
Mitmesugused tegevuskulud	-23 357	-18 362	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 954	-14 468	
Muud ärikulud	-6 047	-19	
Ärikasum (kahjum)	158 196	178 101	
Intressikulud	-219	0	
Muud finantstulud ja -kulud	6 185	48	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 162	178 149	
Tulumaks	-24 058	-16 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 104	161 489	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KTML OÜ raamatupidamises kasutatakse arvestuspõhimõtteid ning informatsiooni esitusviisi kooskõlas Eesti Vabariigis kehtiva raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega järgides Eesti finantsaruandluse standardit. Raamatupidamiskohustuslane tagab aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni saamise finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest, kui rahavoogude aruannet koostatakse. Juhul, kui eeskirjas ei ole kirjeldatud KTML OÜ raamatupidamises esinevat sündmust, lähtutakse raamatupidamiseseaduses, Eesti Raamatupidamise Toimkonna juhendites ja teistes õigusaktides sätestatust.

KTML OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Rahavoogude aruannet ei koostata.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks ja käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud iga kliendi lõikes eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsibist 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muu põhivara	3-5 aastat

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 järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Aruandekuupäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- Osäühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele.

- Eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva, 31.detsembri 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Kassa	2 280	5
Pank	80 355	60 874
Kokku raha	82 635	60 879

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 700	42 700
Ostjatelt laekumata arved	42 700	42 700
Laenunõuded	104 990	104 990
Muud nõuded	6 213	6 213
Intressinõuded	6 213	6 213
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 903	153 903
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 000	36 000
Ostjatelt laekumata arved	36 000	36 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21
Laenunõuded	109 023	109 023
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 044	145 044

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	500		2 500
Käibemaks	7 376		4 806
Ettemaksukonto jääk		21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 876	21	7 306

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
14504738	Wastedirect OÜ	Eesti	jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	50	50

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022								
Soetusmaksumus	23 046		13 718	39 637	53 355	9 693	56 097	142 191
Akumuleeritud kulum			-4 008	-4 196	-8 204	-2 579		-10 783
Jääkmaksumus	23 046		9 710	35 441	45 151	7 114	56 097	131 408
Ostud ja parendused		4 933	4 331	666	9 930	715	562	11 207
Amortisatsioonikulu		-658	-3 887	-7 841	-12 386	-2 082		-14 468
31.12.2023								
Soetusmaksumus	23 046	4 933	18 049	40 303	63 285	10 408	56 659	153 398
Akumuleeritud kulum	0	-658	-7 895	-12 037	-20 590	-4 661	0	-25 251
Jääkmaksumus	23 046	4 275	10 154	28 266	42 695	5 747	56 659	128 147
Ostud ja parendused		17 433	-7 546	-7 470	2 417	-1 426	2 404	3 395
Amortisatsioonikulu	0	-1 568	-4 534	-7 794	-13 896	-2 058		-15 954
Müügid (jääkmaksumuses)			7 029	5 274	12 303	1 379		13 682
31.12.2024								
Soetusmaksumus	23 046	22 366	10 503	32 833	65 702	8 982	59 063	156 793
Akumuleeritud kulum		-2 226	-5 400	-14 557	-22 183	-5 340		-27 523
Jääkmaksumus	23 046	20 140	5 103	18 276	43 519	3 642	59 063	129 270

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	255	255
Maksuvõlad	7 876	7 876
Kokku võlad ja ettemaksed	8 131	8 131
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 127	2 127
Võlad seotud osapooltele	2 113	2 113
Maksuvõlad	7 306	7 306
Kokku võlad ja ettemaksed	11 546	11 546

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	234 485	245 899
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	234 485	245 899
Kokku müügitulu	234 485	245 899
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate remondi teenused	9 085	245 899
Projekti juhtimise teenus	225 400	0
Kokku müügitulu	234 485	245 899

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	-3 398	-8 806
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-24 677	-11 142
Transpordikulud	-193	-11
Üür ja rent	-841	0
Masinate ja seadmete remont, hooldus	-2 113	-2 480
Muud	0	-12 510
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 222	-34 949

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	-1 054	-2 329
Lähetuskulud	0	-651
Koolituskulud	-1 422	-1 475
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 176	-562
Internet, telefon	-5 277	-1 434
Mitmesugused tegevuskulud	-3 571	-11 409
Reklaamikulud	-5 000	0
Autokulud	-4 018	0
Muud	-839	-502
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 357	-18 362

Lisa 12 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	35 000	36 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 990	7 990
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 990	43 990
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	347	2 113
Kokku võlad ja ettemaksed	347	2 113

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 990	7 990	0
Kokku antud laenud	7 990	7 990	0

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 990	0	6 000	1 990	0
Kokku antud laenud	7 990	0	6 000	1 990	0

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	35 000	36 000
Kokku müüdud	35 000	36 000

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	347	2 113
Kokku ostetud	347	2 113

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2025

KTML OÜ (registrikood: 10863386) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN LINNUPÕLD	Juhatuse liige	24.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 104
Kokku	356 115
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 104
Kokku	356 115
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	EMTAK 2025	225400	96.13%	Jah
Masinate ja seadmete remont ning hooldus	33121	EMTAK 2025	9085	3.87%	Ei