

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Keyman LE OÜ

registrikood: 12659804

tänava nimi ja maja number: Tartu mnt 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6668200, +372 6668222

e-posti aadress: jaak.kytt@headcapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Keyman LE OÜ alustas ettevõttena tegevust 2014. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on erakapitaliinvesteeringud Eesti ettevõtetesse, olles oma investeeringute osas valdusettevõtte.

Valdusettevõtte struktuuri kohaselt 2018.a. ettevõttes palgatöötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele 2018.a. väljamakseid ei tehtud, erisoodustusi ei võimaldatud.

Keyman LE OÜ jätkab 2019. aastal samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	174	604	
Kokku käibevarad	174	604	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	177 740	177 740	
Nõuded ja ettemaksed	224 218	212 318	
Kokku põhivarad	401 958	390 058	
Kokku varad	402 132	390 662	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	125 000	125 000	4
Võlad ja ettemaksed	5	90	5
Kokku lühiajalised kohustised	125 005	125 090	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	76 830	81 430	4
Võlad ja ettemaksed	11 721	7 001	5
Kokku pikaajalised kohustised	88 551	88 431	
Kokku kohustised	213 556	213 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	181 200	181 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 559	-1 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 435	-4 910	
Kokku omakapital	188 576	177 141	
Kokku kohustised ja omakapital	402 132	390 662	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	15 000	16 000
Mitmesugused tegevuskulud	-341	-665
Ärikasum (kahjum)	14 659	15 335
Intressitulud	11 900	11 900
Intressikulud	-15 124	-32 145
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 435	-4 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 435	-4 910

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keyman LE OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne ja aruande lisad on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara väärtuse langusele. Juhul kui ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina. Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal lukukirjel vastukandena.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaku kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest.

Tütarettevõtet kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetamismaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetamismaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapool on osaühingu juhatus ning tema lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12661178	Keyman Holding OÜ	Eesti	64201	80	80

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	170 000	170 000
Tütarettevõtte	170 000	170 000
Intressinõuded	54 218	54 218
Tütarettevõtte	54 218	54 218
Kokku muud nõuded	224 218	224 218
	31.12.2017	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	170 000	170 000
Tütarettevõtte	170 000	170 000
Intressinõuded	42 318	42 318
Tütarettevõtte	42 318	42 318
Kokku muud nõuded	212 318	212 318

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilised isikud	125 000	125 000		
Lühiajalised laenud kokku	125 000	125 000		
Pikaajalised laenud				
Juriidilised isikud	76 830		76 830	
Pikaajalised laenud kokku	76 830		76 830	
Laenukohustised kokku	201 830	125 000	76 830	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilised isikud	125 000	125 000		
Lühiajalised laenud kokku	125 000	125 000		
Pikaajalised laenud				
Juriidilised isikud	81 430		81 430	
Pikaajalised laenud kokku	81 430		81 430	
Laenukohustised kokku	206 430	125 000	81 430	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	5	5	
Muud võlad	11 721		11 721
Intressivõlad	11 721		11 721
Kokku võlad ja ettemaksed	11 726	5	11 721
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	90	90	
Muud võlad	7 001		7 001
Intressivõlad	7 001		7 001
Kokku võlad ja ettemaksed	7 091	90	7 001

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Nebbiolo Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	224 218		212 318	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		132 951		135 431

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidiline isik	7 500	14 600

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juriidilised isikud	92 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Keyman LE OÜ (registrikood: 12659804) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK KÜTT	Juhatuse liige	30.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 435
Kokku	4 876
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 876
Kokku	4 876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	15000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nebbiolo Capital OÜ	11918037	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6668200
Telefon	+372 6668222
E-posti aadress	jaak.kytt@headcapital.eu