

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: KeyCap OÜ

registrikood: 11970115

tänavatänu nimi, Raua 14-2a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10124

telefon: +372 57853726

e-posti aadress: neil.mathieson@keycapital.eu

veebilehe aadress: keycapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte on registreeritud Äriregistris 23.07.2010. a.

2012. aasta majandusaastal oli peamisteks tegevusalaks äri- ja juhtimisalane nõustamine. Nõustamisteenust osutati Eesti Vabariigis ja Saksamaa Liitvabariigis.

2012. a. majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja kellelegi töötasu ei makstud.

OÜ KeyCap juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei arvestatud ega makstud.

2013. aastal on kavas jätkata nõustamisteenuse osutamist Eesti Vabariigis ja mujal Euroopa Liidu riikides.

OÜ KeyCap majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2012	2011
Käibe kasv (%)	6,40	100,00
Kasumi kasv (%)	-29,39	100,00
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,65	0,42
ROA (%)	12,27	21,21
ROE (%)	36,90	82,80

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 785	18 023	2
Nõuded ja ettemaksed	10 021	5	3
Kokku käibevara	30 806	18 028	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	40 000	4,5
Kokku põhivara	40 000	40 000	
Kokku varad	70 806	58 028	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	47 251	43 164	6
Kokku lühiajalised kohustused	47 251	43 164	
Kokku kohustused	47 251	43 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 052	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 691	12 308	
Kokku omakapital	23 555	14 864	
Kokku kohustused ja omakapital	70 806	58 028	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	15 621	14 681	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 875	-2 379	9
Muud ärikulud	-1	-1	
Ärikasum (kahjum)	8 745	12 301	
Finantstulud ja -kulud	-54	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 691	12 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 691	12 308	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 745	12 301	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-59	5	
Kokku korrigeerimised	-59	5	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 016	-5	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 087	43 164	
Laekunud intressid	5	2	
Kokku rahavood äritegevusest	2 762	55 467	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-40 000	4,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-40 000	
Kokku rahavood	2 762	15 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 023	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 762	15 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 785	18 023	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 308	12 308
31.12.2011	2 556	0	12 308	14 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 691	8 691
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	20 743	23 555

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KeyCap 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro (EUR), mis on käesoleva aruande esitlusvaluutaks, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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 soetusmaksumuses (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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ KeyCap aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nende perekonna liikmeid;
- juhatuse liikmeid ja nende perekonna liikmed;

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt:

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	20 785	18 023
Kokku raha	20 785	18 023

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	9 871	9 871		
Intressinõuded	7	7		
Viitlaekumised	9 864	9 864		
Ettemaksed	150	150		
Muud makstud ettemaksed	150	150		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 021	10 021		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	5	5		
Intressinõuded	5	5		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5	5		

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	40 000	40 000	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	40 000	40 000	

Muu pikaajaline investeering on OÜ KFP Development üks (1) osa nimiväärtusega 49 eurot ja ülekursiga 39 951 eurot, soetatud 13.08.2010. a.

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2010	0	0	
Soetamine	40 000	40 000	4
31.12.2011	40 000	40 000	
Kajastatud õiglasest väärtuses	40 000	40 000	
31.12.2012	40 000	40 000	
Kajastatud õiglasest väärtuses	40 000	40 000	

Pikaajaline investeering on OÜ KFP Development üks (1) osa nimiväärtusega 49 eurot ja ülekursiga 39 951 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	206	206			
Muud võlad	5	5			
Muud viitvõlad	5	5			
Võlad aruandvatele isikutele	47 040	47 040			11
Kokku võlad ja ettemaksed	47 251	47 251			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	78	78			
Muud võlad	5	5			
Muud viitvõlad	5	5			
Võlad aruandvatele isikutele	43 081	43 081			11
Kokku võlad ja ettemaksed	43 164	43 164			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ KeyCap osa nimiväärtus on 40 000 krooni (2556 eurot)		

2012. aasta aruandeperioodil OÜ KeyCap osakapitali eurodesse ümber ei konverteeritud.

OÜ KeyCap osa omanik on Neil Chatham Mathieson.

Vastavalt OÜ KeyCap põhikirjale moodustati 2011. aasta puhaskasumist reservkapital, milline on 10% osakapitali suurusest summas 255.65 eurot.

Seisuga 31.12.2012 on ettevõttes vaba omakapitali summas 20 743 eurot (2011: 12 052 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 16 387 eurot (2011: 9 521 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt 4356 eurot (2011: 2 531 eurot).

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 757	5 250
Saksamaa	9 864	9 431
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 621	14 681
Kokku müügitulu	15 621	14 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	15 621	14 681
Kokku müügitulu	15 621	14 681

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Lähetuskulud	5 046	1 317
Sideteenuse kulud	296	204
Raamatupidamisteenuse kulud	956	615
Muud	577	243
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 875	2 379

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ KeyCap 2012. aasta aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasu ei arvestatud ega makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 040	43 081

OÜ KeyCap 2012. aasta aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodudtusi ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2013

KeyCap OÜ (registrikood: 11970115) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEIL CHATHAM MATHIESON	Juhatuse liige	30.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 691
Kokku	20 743
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 743
Kokku	20 743

KeyCap OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule teatavaks, et 2012. aasta puhaskasum on summas 8 691 eurot ja teeb ettepaneku kanda 2012. aasta puhaskasum summas 8 691 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 691
Kokku	20 743
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 743
Kokku	20 743

KeyCap OÜ osanike üldkoosolek otsustab kinnitada 2012. aasta puhaskasumi summas 8 691 eurot ja otsustab kanda 2012. aasta puhaskasumi summas 8 691 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15621	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neil Chatham Mathieson	37109050045		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57853726
E-posti aadress	maida.karginen@ee.gt.com
E-posti aadress	neil.mathieson@keycapital.eu
Veebilehe aadress	keycapital.eu