

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: KeyCap OÜ

registrikood: 11970115

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte on registreeritud Äriregistris 23.07.2010. a.

2013. aasta majandusaastal oli peamisteks tegevusalaks äri- ja juhtimisalane nõustamine. Nõustamisteenust osutati Eesti Vabariigis ja Saksamaa Liitvabariigis.

2013. a. majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja kellelegi töötasu ei makstud.

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

2014. aastal on kavas jätkata nõustamisteenuse osutamist Eesti Vabariigis ja mujal Euroopa Liidu riikides.

OÜ KeyCap majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2013	2012
Käibe kasv (%)	92,18	6,40
Kasumi kasv (%)	122,49	-29,39
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,06	0,65
ROA (%)	20,78	12,27
ROE (%)	45,08	36,90

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 752	20 785	2
Nõuded ja ettemaksed	9 295	10 021	3
Kokku käibevara	53 047	30 806	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	40 000	5
Kokku põhivara	40 000	40 000	
Kokku varad	93 047	70 806	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	50 155	47 251	6
Kokku lühiajalised kohustused	50 155	47 251	
Kokku kohustused	50 155	47 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 743	12 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 337	8 691	
Kokku omakapital	42 892	23 555	
Kokku kohustused ja omakapital	93 047	70 806	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	30 021	15 621	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 686	-6 875	10
Muud ärikulud	-1	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 334	8 745	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 337	8 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 337	8 745	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 334	8 745	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-59	
Kokku korrigeerimised	0	-59	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	722	-10 016	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 904	4 087	
Laekunud intressid	7	5	
Kokku rahavood äritegevusest	22 967	2 762	
Kokku rahavood	22 967	2 762	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 785	18 023	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 967	2 762	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 752	20 785	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	0	12 308	14 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 691	8 691
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	20 743	23 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 337	19 337
31.12.2013	2 556	256	40 080	42 892

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KeyCap 2013. 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 esitusvaluutaks, 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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.

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.

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 liikmeid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	43 752	20 785
Kokku raha	43 752	20 785

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66			4
Muud nõuded	9 207	9 207			
Intressinõuded	3	3			
Viitlaekumised	9 204	9 204			
Ettemaksed	22	22			
Tulevaste perioodide kulud	22	22			
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 295	9 295			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	66	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66			

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2011	40 000		40 000
31.12.2012	40 000		40 000

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2012	40 000		40 000
31.12.2013	40 000		40 000

KeyCap OÜ muu pikajaline investering on soetusmaksumuses summas 40 000 eurot.

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	136	136			
Muud võlad	34	34			
Muud viitvõlad	34	34			
Debts reporting persons	49 985	49 985			12
Kokku võlad ja ettemaksed	50 155	50 155			

	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			
Debts reporting persons	47 040	47 040			
Kokku võlad ja ettemaksed	47 251	47 251			

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	31 663	16 387
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 417	4 356
Kokku tingimuslikud kohustused	40 080	20 743

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ KeyCap osa nimiväärtus on 40 000 krooni (2556 eurot)		

2013. aasta aruandeperioodil OÜ KeyCap osakapitali eurodesse ümber ei konverteeritud.
OÜ KeyCap osa omanik on Neil Chatham Mathieson.

Seisuga 31.12.2013 on ettevõttes vaba omakapitali summas 40 080 eurot (2012: 20 743 eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 817	5 757
Saksamaa	9 204	9 864
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 021	15 621
Kokku müügitulu	30 021	15 621
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	30 021	15 621
Kokku müügitulu	30 021	15 621

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Lähetuskulud	3 866	5 046
Sideteenuse kulud	517	296
Raamatupidamisteenuse kulud	1 070	956
Koolituskulud	3 998	0
Muud	1 235	577
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 686	6 875

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ KeyCap 2013. aasta aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasu ei arvestatud ega makstud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 985	0	47 040

OÜ KeyCap 2013. aasta aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodudtusi ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2014

KeyCap OÜ (registrikood: 11970115) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEIL CHATHAM MATHIESON	Juhatuse liige	24.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 337
Kokku	40 080

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 337
Kokku	40 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	30021	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