

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.05.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Keyman Holding OÜ

registrikood: 12661178

tänavanimi ja maja number: Pärnu mnt 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10148

telefon: +372 6668200

e-posti aadress: redgate@redgatecapital.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Äriühing registreeriti 2014. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on investeeringute juhtimine ja valdustegevus.

2014. aastal tegutses ettevõtte oma põhitegevusalal. Samuti jätkatakse põhitegevusalast tegevust 2015. aastal.

Osaühingu juhatuses on üks liige, kellele 2014. aastal erisoodustusi ei võimaldatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	14.05.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 884	2 500
Kokku käibevara	4 884	2 500
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	178 240	0
Nõuded ja ettemaksed	215 292	0
Kokku põhivara	393 532	0
Kokku varad	398 416	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	19	0
Kokku lühiajalised kohustused	19	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	212 700	0
Võlad ja ettemaksed	8 290	0
Kokku pikaajalised kohustused	220 990	0
Kokku kohustused	221 009	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	175 740	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-833	0
Kokku omakapital	177 407	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	398 416	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.05.2014 - 31.12.2014	14.05.2014 - 14.05.2014
Mitmesugused tegevuskulud	-737	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-737	0
Intressikulud	-8 290	0
Muud finantstulud ja -kulud	8 194	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-833	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-833	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	14.05.2014 - 31.12.2014	14.05.2014 - 14.05.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-737	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19	0
Kokku rahavood äritegevusest	-718	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	-207 100	0
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-209 598	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	212 700	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiosstmisel	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	212 700	2 500
Kokku rahavood	2 384	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 384	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 884	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.05.2014	2 500			2 500
14.05.2014	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-833	-833
Muutused reservides		175 740		175 740
31.12.2014	2 500	175 740	-833	177 407

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keyman Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasumi kirjendamiseks on kasutatud skeemi nr. 1.

Majandusaasta aruanne 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.

Tavapärasel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval 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 kulukirjel 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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalise investeeringuna kajastatakse osalusi sidus- ja tütarettevõtetes, mida ei kavatseta realiseerida järgneva 12 kuu jooksul.

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. Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Tütar- ja sidusettevõtted kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised 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.

Finantskohustused

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.

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 osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimisel varana. Kulud, mis ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuludes nende tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

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 osahingu juhatus ning tema abikaasa/elukaaslane, otse- või kulgjoones sugulased ning nendega seotud ettevõtted, samuti samasse kontserni kuuluv isik.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	215 292	215 292
Laenu nõuded	207 100	207 100
Intressinõuded	8 192	8 192
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 292	215 292

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
Soetamine	2 500	175 740	178 240
31.12.2014	2 500	175 740	178 240

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Juriidilised isikud	212 700		212 700	
Pikaajalised laenud kokku	212 700		212 700	
Laenukohustused kokku	212 700		212 700	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	19	19	
Muud võlad	8 290		8 290
Intressivõlad	8 290		8 290
Kokku võlad ja ettemaksed	8 309	19	8 290

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Redgate Keyman OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		352 358
Tütarettevõtjad	215 292	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		209
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		44 163

14.05.2014 - 31.12.2014	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja		170 000
Tütarettevõtjad	207 100	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		200
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		42 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2015

Keyman Holding OÜ (registrikood: 12661178) 14.05.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK KÜTT	Juhatuse liige	10.12.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-833
Kokku	-833
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-833
Kokku	-833

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-833
Kokku	-833

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Metrohouse OÜ	12591414	Tallinn, Harju maakond, Eesti	500 EUR
Redgate Keyman OÜ	12659804	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6668200
E-posti aadress	redgate@redgatecapital.eu