

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: KeyCap OÜ

registrikood: 11970115

tänava/talu nimi, Ravi tn 7-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10134

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte on registreeritud Äriregistris 23.07.2010. a.

2015. aasta majandusaastal oli peamiseks tegevusalaks äri- ja juhtimisalane nõustamine. Nõustamisteenust osutati Eesti Vabariigis.

2015. a. majandusaastal oli ettevõttes üks töötaja, kellele arvestati töötasu koos sotsiaalmaksudega summas 3 942 eurot (2014. a. 5 192). OÜ KeyCap juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei arvestatud ega makstud.

2016. aastal on kavas jätkata nõustamisteenuse osutamist avaliku sektori ettevõtetele, investoritele ja ettevõtjatele Eesti Vabariigis ja mujal Euroopa Liidu riikides.

OÜ KeyCap majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2015	2014
Käibe kasv (%)	7,14	-6,73
Kasumi kasv (%)	14,57	-11,28
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	5,65	1,36
ROA (%)	25,84	15,02
ROE (%)	28,20	28,57

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 432	70 143	2
Nõuded ja ettemaksed	464	3 746	3
Kokku käibevara	35 896	73 889	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	40 000	5
Materiaalne põhivara	158	348	6
Kokku põhivara	40 158	40 348	
Kokku varad	76 054	114 237	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 353	54 190	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 353	54 190	
Kokku kohustused	6 353	54 190	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 235	40 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 654	17 155	
Kokku omakapital	69 701	60 047	
Kokku kohustused ja omakapital	76 054	114 237	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	30 000	28 000	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 190	-6 075	12
Tööjõukulud	-3 942	-5 192	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-190	-127	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 678	16 606	
Muud finantstulud ja -kulud	476	549	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 154	17 155	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 654	17 155	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 678	16 606	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	190	127	6
Kokku korrigeerimised	190	127	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 340	5 551	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-47 898	4 035	
Laekunud intressid	5	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 685	26 322	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-475	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-475	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 500	0	
Kokku rahavood	-35 185	25 847	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 143	43 752	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 185	25 847	
Valuutakursside muutuste mõju	474	544	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 432	70 143	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	40 080	42 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 155	17 155
31.12.2014	2 556	256	57 235	60 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 654	19 654
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	66 889	69 701

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KeyCap 2015. 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. Investeeringu- 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 450 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses. Immateriaalse põhivara väärtuse hindamisel lähtutakse selle vara kasutuse eesmärgist. Oma tarbeks soetatud immateriaalse põhivara soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: Ettevõttes olev immateriaalne põhivara, mida täiendatakse ja parendatakse, on aruandes kajastatud õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande.

Tarkvara, patendid, litsentsid – amortisatsiooninorm on kuni 40% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 450 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, tööriistad ja muud	3 aastat

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.

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 suurus 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 tulud ja kulud) 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 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	35 432	70 143
Kokku raha	35 432	70 143

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	400	400	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	400	400	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61	0	0	4
Muud nõuded	3	3	0	0	
Viitlaekumised	3	3	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	464	464	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 600	3 600	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 600	3 600	0	0	
Muud nõuded	5	5	0	0	
Intressinõuded	5	5	0	0	
Ettemaksed	141	141	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	141	141	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 746	3 746	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	61	0	0	1 370
Üksikisiku tulumaks	0	114	0	532
Sotsiaalmaks	0	300	0	853
Töötuskindlustusmaksed	0	22	0	77
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	436	0	2 832

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	40 000	40 000
31.12.2014	40 000	40 000
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	40 000	40 000
31.12.2015	40 000	40 000

KeyCap OÜ muu pikaajaline investeering on soetusmaksumuses summas 40 000 eurot.

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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	475	475
Amortisatsioonikulu	-127	-127
31.12.2014		
Soetusmaksumus	475	475
Akumuleeritud kulum	-127	-127
Jääkmaksumus	348	348
Amortisatsioonikulu	-190	-190
31.12.2015		
Soetusmaksumus	475	475
Akumuleeritud kulum	-317	-317
Jääkmaksumus	158	158

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	71	71	0	0	
Võlad töövõtjatele	675	675	0	0	8
Maksuvõlad	436	436	0	0	4
Muud võlad	6	6	0	0	
Muud viitvõlad	6	6	0	0	
Kohustused aruandvatele isikutele	5 165	5 165	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	6 353	6 353	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	172	172	0	0	
Maksuvõlad	2 832	2 832	0	0	4
Muud võlad	6	6	0	0	
Muud viitvõlad	6	6	0	0	
Kohustused aruandvatele isikutele	51 180	51 180	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	54 190	54 190	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	390	0	
Puhkusetasude kohustus	285	0	
Kokku võlad töövõtjatele	675	0	7

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	53 511	45 216
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 378	12 019
Kokku tingimuslikud kohustused	66 889	57 235

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ KeyCap osa nimiväärtus on 40 000 krooni (2556 eurot).		

2015. aasta aruandeperioodil OÜ KeyCap osakapitali eurodesse ümber ei konverteeritud.

OÜ KeyCap osa omanik on Neil Chatham Mathieson.

Aruandeperioodil maksti välja dividende summas 10 000 eurot, dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaksu kohustus summas 2 500 eurot.

Seisuga 31.12.2015 on ettevõttes vaba omakapitali summas 66 889 eurot (2014: 57 235 eurot). Täpsem informatsioon vabast omakapitalist võimalike dividendide väljamaksmise kohta ja sellega kaasneva tulumaksu kohustuse kohta on toodud lisas 9.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 000	28 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 000	28 000
Kokku müügitulu	30 000	28 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	30 000	28 000
Kokku müügitulu	30 000	28 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Lähetuskulud	-555	-3 306
Koolituskulud	-1 075	-401
Sideteenuse kulud	-489	-417
Raamatupidamisteenuse kulud	-1 057	-1 085
Muud	-1 014	-866
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 190	-6 075

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-2 946	-3 875
Sotsiaalmaksud	-996	-1 317
Kokku tööjõukulud	-3 942	-5 192
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 165	51 180

OÜ KeyCap 2014. a. ja 2015. a. aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodudusi ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

KeyCap OÜ (registrikood: 11970115) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEIL CHATHAM MATHIESON	Management board member	27.06.2016

Profit distribution proposal

(In Euros)

	31.12.2015
Retained earnings (loss)	47 235
Annual period profit (loss)	19 654
Total	66 889

Profit distribution resolution

(In Euros)

	31.12.2015
Retained earnings (loss)	47 235
Annual period profit (loss)	19 654
Total	66 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	30000	100.00%	Yes

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 57853726
E-mail address	maida.karginen@ee.gt.com
E-mail address	neil.mathieson@keycapital.eu
Website address	keycapital.eu