

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Keyman Holding OÜ

registrikood: 12661178

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10148

telefon: +372 6668222

e-posti aadress: headcapital@headcapital.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	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2015. aastal tegutses ettevõtte oma põhitegevusalal. Samuti jätkatakse põhitegevusalast tegevust 2016. aastal.

Osaühingu juhatuses on üks liige, kellele 2015. aastal erisoodustusi ei võimaldatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 844	4 884	
Kokku käibevara	3 844	4 884	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	178 240	178 240	
Nõuded ja ettemaksed	229 789	215 292	2
Kokku põhivara	408 029	393 532	
Kokku varad	411 873	398 416	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19	19	5
Kokku lühiajalised kohustused	19	19	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	212 500	212 700	4
Võlad ja ettemaksed	23 156	8 290	5
Kokku pikaajalised kohustused	235 656	220 990	
Kokku kohustused	235 675	221 009	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	175 740	175 740	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-833	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 209	-833	
Kokku omakapital	176 198	177 407	
Kokku kohustused ja omakapital	411 873	398 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	14.05.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused tegevuskulud	-822	-737
Kokku ärikasum (-kahjum)	-822	-737
Intressikulud	-14 887	-8 290
Muud finantstulud ja -kulud	14 500	8 194
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 209	-833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 209	-833

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	14.05.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-822	-737
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	19
Kokku rahavood äritegevusest	-822	-718
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Antud laenud	0	-207 100
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-209 598
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	212 700
Saadud laenude tagasimaksed	-200	0
Makstud intressid	-18	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-218	212 700
Kokku rahavood	-1 040	2 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 884	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 040	2 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 844	4 884

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 209	-1 209
31.12.2015	2 500	175 740	-2 042	176 198

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 õiglase 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. 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

Tütar- ja sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte 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 ettemaksud

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 laekuvassummas.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapool on osahinguga juhatus ning tema abikaasa/elukaaslane, otse- või külgsuhtes sugulased ning nendega seotud ettevõtted, samuti samasse kontserni kuuluv isik.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	229 789	229 789
Laenunõuded	207 100	207 100
Intressinõuded	22 689	22 689
Kokku nõuded ja ettemaksed	229 789	229 789
	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	215 292	215 292
Laenunõuded	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
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	2 500	175 740	178 240
31.12.2015	2 500	175 740	178 240

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Juriidilised isikud	212 500		212 500	
Pikaajalised laenud kokku	212 500		212 500	
Laenukohustused kokku	212 500		212 500	
	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)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	19	19	
Muud võlad	23 156		23 156
Intressivõlad	23 156		23 156
Kokku võlad ja ettemaksed	23 175	19	23 156

	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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		188 518		176 618
Tütarettevõtjad	229 789		215 292	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				209
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		47 138		44 163

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	200

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: 21.02.2017

Keyman Holding OÜ (registrikood: 12661178) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK KÜTT	Juhatuse liige	21.02.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 209
Kokku	-2 042
Katmine	
Kokku	-2 042

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 209
Kokku	-2 042
Katmine	
Kokku	-2 042

Osanikud

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

Sidevahendid

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