

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Keyword Consult OÜ

registrikood: 11096032

tänava/talu nimi, Uus-Kalamaja tn 15b-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 5028692

e-posti aadress: raavo@workman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Muud nõuded	10
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Keyword Consulti põhitegevusteks aruandeaastal oli endiselt projektijuhtimisteenuste müük.

Müügitulu oli 62 239 eurot ja kasum tänu finantstuludele 81 461 eurot.

Järgmisel aastal on plaanis jätkata samade tegevusaladega.

Aruandeaastal olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgmiseks aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	43 258	3 215
Finantsinvesteeringud	454 299	433 761
Nõuded ja ettemaksed	152 427	159 921
Varud	78 131	78 131
Kokku käibevarad	728 115	675 028
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	108 885	66 890
Materiaalsed põhivarad	53 350	54 450
Kokku põhivarad	162 235	121 340
Kokku varad	890 350	796 368
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	255 941	243 420
Kokku lühiajalised kohustised	255 941	243 420
Kokku kohustised	255 941	243 420
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	550 136	472 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 461	77 883
Kokku omakapital	634 409	552 948
Kokku kohustised ja omakapital	890 350	796 368

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	62 239	20 004
Muud äritulud	3 315	3 696
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 900	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 342	-3 057
Tööjõukulud	-7 467	-11 931
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 100	-550
Muud ärikulud	-214	0
Ärikasum (kahjum)	14 531	8 162
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	41 995	24 347
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20 538	39 669
Intressitulud	4 397	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	5 705
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 461	77 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 461	77 883

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keyword Consult OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Keyword Consult OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Materjalid võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Inventar	20%
Masinad ja seadmed	20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Tulud

Tulu 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. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool ärioludele otsustele.

Keyword Consult OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
LHV Panga arveldusarve	43 258	3 215
Kokku raha	43 258	3 215

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	394 092	394 092
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	39 669	39 669
31.12.2015	433 761	433 761
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	20 538	20 538
31.12.2016	454 299	454 299

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 158	5 158
Ostjatelt laekumata arved	5 158	5 158
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	735	735
Muud nõuded	146 534	146 534
Laenunõuded	135 600	135 600
Intressinõuded	10 934	10 934
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 427	152 427
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 913	23 913
Ostjatelt laekumata arved	23 913	23 913
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	139	139
Muud nõuded	135 869	135 869
Laenunõuded	128 200	128 200
Intressinõuded	7 669	7 669
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 921	159 921

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 342	1 342
Kinnisvarainvesteeringud edasi müümiseks	76 789	76 789
Kokku varud	78 131	78 131

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	714	49	
Üksikisiku tulumaks			149
Sotsiaalmaks			308
Kohustuslik kogumispension			19
Töötuskindlustusmaksed			22
Ettemaksukonto jääk	21	90	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	735	139	498

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11269343	JD Proficlean OÜ	Eesti	Puhastuskeemia toodete hulgimüük	45	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
JD Proficlean OÜ	66 890	41 995	108 885
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	66 890	41 995	108 885

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenuõuded	135 600	135 600
Eesti juriidilised isikud		
Intressinõuded	10 934	10 934
Eesti juriidilised isikud		
Kokku muud nõuded	146 534	146 534
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenuõuded	128 200	128 200
Eesti juriidilised isikud	128 200	128 200
Intressinõuded	7 669	7 669
Eesti juriidilised isikud	7 669	7 669
Kokku muud nõuded	135 869	135 869

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus		5 633	704	6 337
Akumuleeritud kulum		-5 633	-704	-6 337
Jääkmaksumus		0	0	0
Ostud ja parendused	55 000			55 000
Amortisatsioonikulu	-550			-550
Müügid		0		0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	55 000	0	704	55 704
Akumuleeritud kulum	-550	0	-704	-1 254
Jääkmaksumus	54 450	0	0	54 450
Amortisatsioonikulu	-1 100			-1 100
31.12.2016				
Soetusmaksumus	55 000			55 000
Akumuleeritud kulum	-1 650			-1 650
Jääkmaksumus	53 350			53 350

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		1 250
Transpordivahendid		1 250
Kokku		1 250

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	120	120
Muud võlad	255 821	255 821
Dividendivõlad	25 565	25 565
Muud viitvõlad	230 256	230 256
Kokku võlad ja ettemaksed	255 941	255 941
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	109	109
Võlad töövõtjatele	750	750
Maksuvõlad	498	498
Muud võlad	242 063	242 063
Dividendivõlad	25 565	25 565
Muud viitvõlad	216 498	216 498
Kokku võlad ja ettemaksed	243 420	243 420

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 239	20 004
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 239	20 004
Kokku müügitulu	62 239	20 004
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimiselane nõustamine	62 239	20 004
Kokku müügitulu	62 239	20 004

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 571	8 917
Sotsiaalmaksud	1 896	3 014
Kokku tööjõukulud	7 467	11 931
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Keyword Consult OÜ tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2017

Keyword Consult OÜ (registrikood: 11096032) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAAVO KULLAMA	Juhatuse liige	18.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	550 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 461
Kokku	631 597
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	631 597
Kokku	631 597

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	550 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 461
Kokku	631 597

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	62239	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raavo Kullama	37707020217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028692
E-posti aadress	raavo@workman.ee