

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte on registreeritud Äriregistris 23.07.2010. a.

2016. aasta majandusaastal oli peamiseks tegevusalaks äri- ja juhtimisalane nõustamine. Nõustamisteenust osutati Eesti Vabariigis.

2016. a. majandusaastal oli ettevõttes üks töötaja, kellele arvestati töötasu koos sotsiaalmaksudega summas 8 453 eurot (2015. a. 3 942). OÜ KeyCap juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei arvestatud ega makstud.

2017. aastal on kavas jätkata nõustamisteenuse osutamist avaliku sektori ettevõtetele, investoritele ja ettevõtjatele Eesti Vabariigis ja mujal Euroopa Liidu riikides.

OÜ KeyCap majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2016	2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,69	5,65
ROA (%)	- 6,30	25,84
ROE (%)	-7,08	28,20

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100

Neil Chatham Mathieson

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 262	35 432	2
Nõuded ja ettemaksed	13 206	464	3
Kokku käibevarad	29 468	35 896	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	43 000	40 000	5
Materiaalsed põhivarad	617	158	6
Kokku põhivarad	43 617	40 158	
Kokku varad	73 085	76 054	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 990	6 353	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 990	6 353	
Kokku kohustised	7 990	6 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 889	47 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 606	19 654	
Kokku omakapital	65 095	69 701	
Kokku kohustised ja omakapital	73 085	76 054	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	15 070	30 000	11
Mitmesugused tegevuskulud	-9 892	-4 190	12
Tööjõukulud	-8 453	-3 942	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-158	-190	6
Ärikasum (kahjum)	-3 433	21 678	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 173	476	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 606	22 154	
Tulumaks	0	-2 500	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 606	19 654	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KeyCap 2016. 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.

Eesti finantsaruande standardi järgi on KeyCap OÜ väikeettevõtja ja selle kohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro (EUR), mis on käesoleva aruande esitusvaluutaks, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse soetusmaksumuses.

Vajadusel kajastatakse pikaajalisi finantsinvesteeringuid 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 soetusmaksumus (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 vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 akumuleeritud 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 õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 450 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	16 262	35 432
Kokku raha	16 262	35 432

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 204	13 204	
Ostjatelt laekumata arved	13 204	13 204	
Muud nõuded	2	2	
Viitlaekumised	2	2	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 206	13 206	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	400	400	
Ostjatelt laekumata arved	400	400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61	4
Muud nõuded	3	3	
Viitlaekumised	3	3	
Kokku nõuded ja ettemaksed	464	464	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 938	61	0
Üksikisiku tulumaks	128	0	114
Sotsiaalmaks	331	0	300
Töötuskindlustusmaksed	24	0	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 421	61	436

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	40 000	40 000
31.12.2015	40 000	40 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	40 000	40 000
Soetamine	3 000	3 000
31.12.2016	43 000	43 000

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. Aruandeperioodil soetati täiendavalt Funderbeam Syndicate osa suurusega 0,021% maksumusega 3 000 eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	617	617
Amortisatsioonikulu	-158	-158
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 092	1 092
Akumuleeritud kulum	-475	-475
Jääkmaksumus	617	617

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	159	159	
Võlad töövõtjatele	1 094	1 094	8
Maksuvõlad	2 421	2 421	4
Muud võlad	6	6	
Muud viitvõlad	6	6	
Kohustused aruandvatele isikutele	4 310	4 310	15
Kokku võlad ja ettemaksed	7 990	7 990	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71	71	
Võlad töövõtjatele	675	675	
Maksuvõlad	436	436	4
Muud võlad	6	6	
Muud viitvõlad	6	6	
Kohustused aruandvatele isikutele	5 165	5 165	15
Kokku võlad ja ettemaksed	6 353	6 353	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	430	390	
Puhkusetasude kohustis	664	285	
Kokku võlad töövõtjatele	1 094	675	7

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	49 826	53 511
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 457	13 378
Kokku tingimuslikud kohustised	62 283	66 889

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ KeyCap osa nimiväärtus on 40 000 krooni (2556 eurot).		

2016. aasta aruandeperioodil OÜ KeyCap osakapitali eurodesse ümber ei konverteeritud.

OÜ KeyCap osa omanik on Neil Chatham Mathieson.

2015.a. aruandeperioodil maksti välja dividende summas 10 000 eurot, dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaksu kohustus summas 2 500 eurot.

Aruandeperioodile dividende ei arvestatud ega makstud.(vt. lisa 14)

Seisuga 31.12.2016 on ettevõttes vaba omakapitali summas 62 283 eurot (2015: 66 889 eurot). Täpsem informatsioon vabast omakapitalist võimalike dividendide väljamaksmise kohta ja sellega kaasneva tulumaksu kohustuse kohta on toodud lisas 9.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 070	30 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 070	30 000
Kokku müügitulu	15 070	30 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	15 070	30 000
Kokku müügitulu	15 070	30 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Lähetuskulud	-3 181	-555
Koolituskulud	0	-1 075
Sideteenuse kulud	-574	-489
Raamatupidamisteenuse kulud	-1 155	-1 057
Muud	-4 982	-1 014
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 892	-4 190

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-6 318	-2 946
Sotsiaalmaksud	-2 135	-996
Kokku tööjõukulud	-8 453	-3 942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500
Eesti	10 000	2 500
Kokku	10 000	2 500

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 310	5 165

OÜ KeyCap 2016. a. ja 2015. a. aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodutusi ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2017

KeyCap OÜ (registrikood: 11970115) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEIL CHATHAM MATHIESON	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 606
Kokku	62 283

Kasumit ei ole.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 606
Kokku	62 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15070	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57853726
E-posti aadress	neil.mathieson@keycapital.eu
E-posti aadress	maida.karginen@ee.gt.com
Veebilehe aadress	keycapital.eu