

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte on registreeritud Äriregistris 23.07.2010. a.

2018. aasta majandusaastal oli peamiseks tegevusalaks äri- ja juhtimiselane nõustamine. Nõustamisteenust osutati Eesti Vabariigis ja Euroopa Liidu teises liikmesriigis.

2018. a. majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud, tasusid ei arvestatud ega makstud (2017. a. üks töötaja, arvestatud ja makstud tasu 5 363 eurot).

OÜ KeyCap juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei arvestatud ega makstud.

2019. aastal on kavas jätkata nõustamisteenuse osutamist avaliku sektori ettevõtetele, investoritele ja ettevõtjatele Eesti Vabariigis ja mujal Euroopa Liidu riikides.

OÜ KeyCap majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2018	2017
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	15,91	9,21
ROA (%)	-37,21	12,58
ROE (%)	-39,17	13,17

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 010	31 429	2
Nõuded ja ettemaksed	5 082	1 069	3
Kokku käibevarad	45 092	32 498	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 268	45 167	5
Materiaalsed põhivarad	346	836	6
Kokku põhivarad	11 614	46 003	
Kokku varad	56 706	78 501	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 834	3 530	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 834	3 530	
Kokku kohustised	2 834	3 530	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 159	62 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 099	9 876	
Kokku omakapital	53 872	74 971	
Kokku kohustised ja omakapital	56 706	78 501	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	21 198	26 135	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 523	-10 253	11
Tööjõukulud	0	-5 363	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-490	-389	6
Ärikasum (kahjum)	14 185	10 130	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-35 230	0	5
Intressitulud	3	1	
Muud finantstulud ja -kulud	-57	-255	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 099	9 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 099	9 876	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KeyCap 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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.

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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 tulusid ja kulusid) 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaksena arvestamisel on 2018.aasta esimene arvesse võetav aasta. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ KeyCap aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nende perekonna liikmeid;
- juhatuse liikmeid ja nende perekonna liikmed;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	40 010	31 429
Kokku raha	40 010	31 429

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 049	5 049	
Ostjatelt laekumata arved	5 449	5 449	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-400	-400	
Muud nõuded	3	3	
Viitlaekumised	3	3	
Ettemaksed	30	30	
Muud makstud ettemaksed	30	30	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 082	5 082	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	400	400	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-400	-400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 068	1 068	4
Muud nõuded	1	1	
Viitlaekumised	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 069	1 069	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	815	86
Ettemaksukonto jääk		982
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	815	1 068

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	43 000	43 000
Soetamine	2 167	2 167
31.12.2017	45 167	45 167
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	45 167	45 167
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	45 167	45 167
Soetamine	6 130	6 130
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 799	-4 799
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-35 230	-35 230
31.12.2018	11 268	11 268
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	11 268	11 268

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

Muu pikaajaline investeering oli OÜ KFP Development üks osa (1) nimiväärtusega 49 eurot ja ülekursiga 39 951 eurot, soetatud 13.08.2010. a. Aruandeperioodil KFP Development OÜ lunastas oma osa väärtusega 4 799 eurot, kahjum investeeringust 35 201 eurot.

Aruandeperioodil soetati täiendavalt Funderbeam Syndicate osa maksumusega 400 eurot (2017: 2167 eurot) ja Investor OY osa 5 730 eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 092	1 092
Akumuleeritud kulum	-475	-475
Jääkmaksumus	617	617
Ostud ja parendused	608	608
Amortisatsioonikulu	-389	-389
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 700	1 700
Akumuleeritud kulum	-864	-864
Jääkmaksumus	836	836
Amortisatsioonikulu	-490	-490
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 700	1 700
Akumuleeritud kulum	-1 354	-1 354
Jääkmaksumus	346	346

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	149	149	
Maksuvõlad	815	815	4
Muud võlad	13	13	
Muud viitvõlad	13	13	
Kohustused aruandvatele isikutele	1 857	1 857	13
Kokku võlad ja ettemaksed	2 834	2 834	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	268	268	
Muud võlad	6	6	
Muud viitvõlad	6	6	
Kohustused aruandvatele isikutele	3 256	3 256	13
Kokku võlad ja ettemaksed	3 530	3 530	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	40 848	57 727
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 212	14 432
Kokku tingimuslikud kohustised	51 060	72 159

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ KeyCap osa nimiväärtus on 40 000 krooni (2556 eurot).		

2018. aasta aruandeperioodil OÜ KeyCap osakapitali eurodesse ümber ei konverteeritud.
OÜ KeyCap osa omanik on Neil Chatham Mathieson.

Aruandeperioodile dividende ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2018 on ettevõttes vaba omakapitali summas 51 060 eurot (2017: 72 159 eurot). Täpsem informatsioon vabast omakapitalist võimalike dividendide väljamaksmise kohta ja sellega kaasneva tulumaksu kohustuse kohta on toodud lisa 8.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 180	18 135
lirimaa	9 018	8 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 198	26 135
Kokku müügitulu	21 198	26 135
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	21 198	26 135
Kokku müügitulu	21 198	26 135

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Lähetuskulud	-2 791	-2 150
Koolituskulud	-83	-242
Sideteenuse kulud	-555	-847
Raamatupidamisteenuse kulud	-1 148	-1 452
Muud	-1 946	-5 562
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 523	-10 253

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	-4 008
Sotsiaalmaksud	0	-1 355
Kokku tööjõukulud	0	-5 363
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

KeyCapital OÜ-s ei olnud töötajaid ja ei arvestatud ega makstud tasusid 2018. aasta aruandeperioodil.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 857	3 256

OÜ KeyCap 2017. a. ja 2018. a. aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

KeyCap OÜ (registrikood: 11970115) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEIL CHATHAM MATHIESON	Management board member	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 099
Kokku	51 060

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 099
Kokku	51 060

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	21198	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
Veebilehe aadress	keycapital.eu