

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: KeyCap OÜ

registrikood: 11970115

tänavanimi: Tuukri tn 64-51

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

telefon: +372 51936831

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte on registreeritud Äriregistris 23.07.2010. a.

2021. aasta majandusaastal oli peamiseks tegevusalaks äri- ja juhtimiskonsultatsioonid. Konsultatsiooniteenuseid osutati Euroopa Liidu teistes liikmesriikides. Covid-19 ei mõjutanud ettevõtte tegevust, sõlmitud lepingud jätkusid ilma katkestusteta.

2021. a. majandusaastal oli ettevõttes 0 töötajat, tasusid arvestati ja maksti 0 euro eest (2020. a. 1 töötaja ja 259 eurot).

OÜ KeyCap juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil arvestati ja maksti juhatuse liikmele tasu 1 372 euro eest (2020. a. 8 231 eurot).

2022. aastal on kavas jätkata nõustamisteenuse osutamist avaliku sektori ettevõtetele, investoritele ja ettevõtjatele Euroopa Liidu liikmesriikides. 6. jaanuaril 2022 investeeris KeyCap RON Holdingusse 33 000 eurot. Seejärel investeeris RON Holding 33 000 eurot sihtfondi Siena Secondary Fund I ja sai 78 065 osakut.

OÜ KeyCap majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2021	2020
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	130,59	81,23
ROA (%)	29,12	36,64
ROE (%)	29,30	37,06

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100

Neil Chatham Mathieson

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	128 466	105 355	
Nõuded ja ettemaksed	10 614	7 558	
Nõuded ostjate vastu	4 500	1 926	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 527	5 591	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	575	33	
Muud nõuded	12	8	
Kokku käibevarad	139 080	112 913	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	834	0	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	834	0	2
Finantsinvesteeringud	30 002	11 268	3
Materiaalsed põhivarad	590	0	4
Kokku põhivarad	31 426	11 268	
Kokku varad	170 506	124 181	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 065	1 390	
Võlad tarnijatele	315	94	
Võlad töövõtjatele	0	540	
Maksuvõlad	750	756	
Kokku lühiajalised kohustised	1 065	1 390	
Kokku kohustised	1 065	1 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 979	74 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 650	45 501	
Kokku omakapital	169 441	122 791	
Kokku kohustised ja omakapital	170 506	124 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	67 265	61 660	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-922	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 680	-3 884	8
Tööjõukulud	-1 836	-11 361	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-95	0	
Ärikasum (kahjum)	61 654	45 493	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-11 266	0	2
Intressitulud	12	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 400	45 501	
Tulumaks	-750	0	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 650	45 501	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keycap OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Keycap OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse käibevarade koosseisus. Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarade koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Sidusettevõteteks loetakse ka neid ettevõtteid, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt (ühisettevõtteid). Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu ja muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande

real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte enda majandustegevuses enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 450 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 450 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, tööriistad	3 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ja viitvõlgasid.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud

kulud. Kulusid millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018.aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas sidusettevõtjaid, omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju. OÜ KeyCap aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid mille üle nad omavad valitsevat või olulist mõju.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
16407695	RON Holding OÜ	Eesti	valdusfirma	0	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
RON Holding OÜ	0	834	834
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	834	834

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
RON Holding OÜ	33.33	30.12.2021	834

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2019	11 268	0	11 268
31.12.2020	11 268	0	11 268
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	11 268	0	11 268
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020	11 268	0	11 268
Soetamine	0	30 000	30 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 266	0	-11 266
31.12.2021	2	30 000	30 002
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	30 000	30 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2	0	2

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 700	1 700
Akumuleeritud kulum	-1 700	-1 700
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 700	1 700
Akumuleeritud kulum	-1 700	-1 700
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	685	685
Muud ostud ja parendused	685	685
Amortisatsioonikulu	-95	-95
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 768	1 768
Akumuleeritud kulum	-1 178	-1 178
Jääkmaksumus	590	590

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	133 303	95 983
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	33 326	23 996
Kokku tingimuslikud kohustised	166 629	119 979

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ KeyCap osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

2020. aastal konverteeriti OÜ KeyCap osakapital eurodesse.

OÜ KeyCap osa omanik on Neil Chatham Mathieson.

Aruandeperioodile maksti 3 000 eurot dividende, millega kaasnes tulumaksukohustus 750 eurot. Võrdlusperioodil dividende ei arvestatud ega makstud.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Iirimaa	54 500	49 660
Prantsusmaa	12 765	12 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 265	61 660
Kokku müügitulu	67 265	61 660
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	67 265	61 660
Kokku müügitulu	67 265	61 660

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-745	-98
Lähetuskulud	0	-514
Sideteenuse kulud	-634	-592
Raamatupidamisteenuse kulud	-1 297	-2 067
Muud	-1 004	-613
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 680	-3 884

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-1 372	-8 490
Sotsiaalmaksud	-463	-2 870
Kokku tööjõukulud	-1 835	-11 360
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 527	5 591
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 527	5 591

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	1 372	8 232

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

KeyCap OÜ (registrikood: 11970115) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEIL CHATHAM MATHIESON	Management board member	06.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 650
Kokku	166 629

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 650
Kokku	166 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	67265	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neil Chatham Mathieson	37109050045		2556 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 51936831
E-mail address	neil.mathieson@keycapital.eu
Website address	keycapital.eu