

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ KEY

registrikood: 10175002

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 238

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11624

telefon: +372 6140200

e-posti aadress: info@silikaatgrupp.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Laenunõuded	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Bioloogilised varad	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	17
Lisa 21 Intressitulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

OÜ Key tegeleb juhtimis-, finants- ja personaliteenuste osutamisega.

Alates 2011.a. on äriühingu tegevusalaks ka eesti hobuse tõu säilitamine, aretamine ja kasvatamine. Kõik hobused on vabapidamisel ning nende karjatamiseks on üle 50 ha maad.

2023. aastal oli OÜ Key müügitulu 227 083 eurot. Aruandeperioodi kasum oli 25 226 eurot.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele on makstud 2023 aastal tasu 24 260 eurot. Aruandeaastal juhatuse liige soodustusi saanud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	227 083	158 898
Tulu kasv (-langus) (%)	42,9	-16,6
Puhaskasum(-kahjum)(eurodes)	25 226	-70 513
Puhasrentaablus	11,1	-44,4
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	7,4	8,1
Omakapitali rentaablus(ROE)	1,9	-5,6
ROA	1,9	4,4

Suhtarvude arvutamise metoodika

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022-müügitulu 2021)/müügitulu 2021*100

Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustised

ROE (%)= puhaskasum/omakapital kokku*100

ROA (%)= puhaskasum/varad kokku*100

OÜ Key jätkab 2024.aastal oma tegevust senistel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 803	96 812	2
Nõuded ja ettemaksed	155 995	2 103	3
Kokku käibevarad	163 798	98 915	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	822 903	831 103	5
Nõuded ja ettemaksed	84 937	87 811	3
Kinnisvarainvesteeringud	47 641	47 641	7
Materiaalsed põhivarad	120 818	136 133	8
Bioloogilised varad	76 296	79 578	9
Kokku põhivarad	1 152 595	1 182 266	
Kokku varad	1 316 393	1 281 181	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	499	7	
Võlad ja ettemaksed	21 735	12 241	10
Kokku lühiajalised kohustised	22 234	12 248	
Kokku kohustised	22 234	12 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 240 777	1 311 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 226	-70 513	
Kokku omakapital	1 294 159	1 268 933	
Kokku kohustised ja omakapital	1 316 393	1 281 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	227 083	158 898	15
Muud äritulud	7 549	8 555	16
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-7 281	3 764	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 897	-42 631	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 301	-114 363	18
Tööjõukulud	-44 085	-44 420	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 000	-27 142	8
Ärikasum (kahjum)	28 068	-57 339	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-8 200	-17 718	20
Intressitulud	5 358	4 544	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 226	-70 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 226	-70 513	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 068	-57 339
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	25 000	27 142
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 427	347
Kokku korrigeerimised	17 573	27 489
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-592	20 738
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 537	3 121
Kokku rahavood äritegevusest	54 586	-5 991
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 685	0
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-4 000	-15 181
Laekunud bioloogiliste varade müügist	11 858	9 385
Antud laenud	-150 000	0
Antud laenude tagasimaksed	2 874	72 771
Laekunud intressid	5 358	4 544
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-143 595	71 519
Kokku rahavood	-89 009	65 528
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 812	31 284
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-89 009	65 528
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 803	96 812

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 600	2 556	1 311 290	1 339 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-70 513	-70 513
31.12.2022	25 600	2 556	1 240 777	1 268 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 226	25 226
31.12.2023	25 600	2 556	1 266 003	1 294 159

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Key 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Key on konsolideeriv üksus raamatupidamise seaduse § 27 lõike 1 tähenduses.

OÜ Key ei koostanud konsolideeritud majandusaasta aruannet, kuna äriühingul müügitulu (netokäive) ja tema tütarettevõtetele OÜ Cosmix ja OÜ Valtsnepi müügitulu ja töötajate arv on konsolideerimiskohustuse nõudest väiksem. Raamatupidamise seaduse § 29 lõike 1 punktile 3 on OÜ Key konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest vabastatud.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevust tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutega.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar-ettevõtteid kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Tütar-ettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust alahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud võimalikud müügikulutused.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida OÜ Key hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Rakendatav amortisatsioonimäär on 3% aastas. Maad ei amortiseerita. Parandustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 EUR'i ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule eluale eraldi amortisatsiooninormid.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümber-klassifitseerimisel "müügiotlet põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalsed põhivarad	5-10 aatat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustel. OÜ Key loetakse seotud osapoolteks tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	7 803	96 812
Kokku raha	7 803	96 812

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 300	3 300		
Ostjatelt laekumata arved	3 300	3 300		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 000	2 000		
Laenunõuded	234 937	150 000	84 937	6,22
Ettemaksed	695	695		
Tulevaste perioodide kulud	695	695		
Kokku nõuded ja ettemaksed	240 932	155 995	84 937	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Ostjatelt laekumata arved	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 103	2 103		
Laenunõuded	87 811		87 811	6,22
Ettemaksed	0	0		
Tulevaste perioodide kulud	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 914	2 103	87 811	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		217		1 791
Üksikisiku tulumaks		915		967
Erisoodustuse tulumaks		107		107
Sotsiaalmaks		2 192		2 176
Kohustuslik kogumispension		122		121
Töötuskindlustusmaksed		44		43
Ettemaksukonto jääk	2 000		2 103	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 000	3 597	2 103	5 205

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10283039	OÜ Valtsnapi	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
10885100	OÜ Cosmix	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
OÜ Valtsnapi	773 529	-8 377	765 152
OÜ Cosmix	57 574	177	57 751
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	831 103	-8 200	822 903

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta				
Kontsernikonto limiit	150 000	150 000			EUR	31.12.2023	22
Karin Lageda	84 937		84 937	4%	EUR	14.03.2043	
Laenunõuded	234 937	150 000	84 937				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta				
Karin Lageda	87 811		87 811	4%	EUR	14.03.2043	
Laenunõuded	87 811		87 811				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	46 316	1 325	47 641
Jääkmaksumus	46 316	1 325	47 641
31.12.2022			
Soetusmaksumus	46 316	1 325	47 641
Jääkmaksumus	46 316	1 325	47 641
31.12.2023			
Soetusmaksumus	46 316	1 325	47 641
Jääkmaksumus	46 316	1 325	47 641

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 319	1 702
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	274	214

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	192 983	59 705	61 178	313 866
Akumuleeritud kulum	-62 633	-59 705	-28 253	-150 591
Jääkmaksumus	130 350	0	32 925	163 275
Amortisatsioonikulu	-21 060		-6 082	-27 142
Ümberliigitamised	19 924		-19 924	0
Muud ümberliigitamised	19 924		-19 924	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	226 192	59 705	27 969	313 866
Akumuleeritud kulum	-96 978	-59 705	-21 050	-177 733
Jääkmaksumus	129 214	0	6 919	136 133
Ostud ja parendused			9 685	9 685
Muud ostud ja parendused			9 685	9 685
Amortisatsioonikulu	-21 867		-3 133	-25 000
31.12.2023				
Soetusmaksumus	226 192	59 705	27 394	313 291
Akumuleeritud kulum	-118 845	-59 705	-13 923	-192 473
Jääkmaksumus	107 347	0	13 471	120 818

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	60 633	60 633
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	60 633	60 633
Soetused	17 445	17 445
Müügid	-1 500	-1 500
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	3 000	3 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	79 578	79 578
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	79 578	79 578
Soetused	4 000	4 000
Müügid	-12 282	-12 282
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	5 000	5 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	76 296	76 296
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	76 296	76 296

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2023	2022
Loomsed varad	14 708	1 667
Kokku	14 708	1 667

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 964	4 964	11
Võlad töövõtjatele	2 307	2 307	12
Võlad seotud osapooltele	10 867	10 867	22
Maksuvõlad	3 597	3 597	4
Kokku võlad ja ettemaksed	21 735	21 735	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 702	3 702	11
Võlad töövõtjatele	3 250	3 250	12
Võlad seotud osapooltele	0	0	
Maksuvõlad	5 205	5 205	4
Saadud ettemaksed	84	84	
Tulevaste perioodide tulud	84	84	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 241	12 241	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Seotud osapooled	10 867	0	22
Muud tarnijad	4 964	3 702	
Kokku võlad tarnijatele	15 831	3 702	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 307	2 276
Puhkusetasude kohustis	0	974
Kokku võlad töövõtjatele	2 307	3 250

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 012 802	992 622
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	253 201	248 155
Kokku tingimuslikud kohustised	1 266 003	1 240 777

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 600	25 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	227 083	158 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 083	158 898
Kokku müügitulu	227 083	158 898
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	210 000	156 000
Kinnisvara üürileandmine	1 319	1 702
Põhikarja müük	14 708	1 196
Muu müük	1 056	0
Kokku müügitulu	227 083	158 898

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	7 549	8 555
Kokku muud äritulud	7 549	8 555

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	24 651	6 449
Müügi eesmärgil ostetud teenused	40 493	34 406
Transpordikulud	753	1 776
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	65 897	42 631

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	3 530	2 082
Kütus	3 530	2 082
Mitmesugused bürookulud	9 605	9 630
Lähetuskulud	7 612	11 864
Koolituskulud	0	196
Hoonete haldus-ja hoolduskulud	10 739	71 950
Ostetud teenused	22 295	8 806
Muud	10 520	9 835
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 301	114 363

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	33 822	9 563
Sotsiaalmaksud	11 238	11 238
Puhkusereserv	-974	-641
Kokku tööjõukulud	44 086	20 160
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-8 200	-17 718	5
OÜ Cosmix	177	236	
OÜ Valtsnapi	-8 377	-17 954	
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-8 200	-17 718	

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	3 460	4 537	
Intressitulu kontsernikontolt	1 898	7	22
Kokku intressitulud	5 358	4 544	

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 867	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 867	0

ANTUD LAENUD	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	0	974
Kokku antud laenud	70 000	0	974

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150 000	0	150 000
Kokku antud laenud	0	150 000	0	150 000

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		210 000		156 000	
Kokku müüdnud		210 000		156 000	

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 056	3 828	55	8 042	0
Kokku ostetud	9 056	3 828	55	8 042	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 260	24 260

OÜ Key arvelduskonto SEB Pangas kuulub AS Silikaat Grupp kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Kontsernikontolt on 2023.a. arvestatud intressitulu 1 898 eurot, (2022.a. 7 eurot).

2023.a. antud lühiajalise laenuna on kajastatud aasta lõpus kontsernikonto koosseisu kuuluvale arvelduskontole seatud rahaliste vahendite kasutamise piirang (limiit) summas 150 000 eurot seotud osapoole kasuks (2022.aastal piirang (limiit) summas 0 eurot seotud osapoole kasuks).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2024

OÜ KEY (registrikood: 10175002) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEY KUNMAN	Juhatuse liige	10.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 240 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 226
Kokku	1 266 003
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 266 003
Kokku	1 266 003

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 240 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 226
Kokku	1 266 003
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 266 003
Kokku	1 266 003

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	210000	92.48%	Jah
Hobusekasvatus ja muude hobuslaste kasvatus	01431	15764	6.94%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1319	0.58%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140200
Faks	+372 6140222
E-posti aadress	info@silikaatgrupp.ee