

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.07.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KeyCap OÜ

registrikood: 11970115

tänavatänu nimi, Raua 14-2a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10124

telefon: +372 57853726

e-posti aadress: neil.mathieson@keycapital.eu

veebilehe aadress: keycapital.eu

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte on registreeritud Äriregistris 23.07.2010. a.

2011. aasta majandusaastal oli peamiseks tegevusalaks äri- ja juhtimisalane nõustamine. Nõustamisteenust osutati Eesti Vabariigis ja Saksamaa Liitvabariigis.

2011. a. majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja kellelegi töötasu ei makstud.

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

2012. aastal on kavas jätkata nõustamisteenuse osutamist Eesti Vabariigis ja mujal Euroopa Liidu riikides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	23.07.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 023	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	5	0	3
Kokku käibevara	18 028	2 556	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	0	4,5
Kokku põhivara	40 000	0	
Kokku varad	58 028	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	43 164	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	43 164	0	
Kokku kohustused	43 164	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 308	0	
Kokku omakapital	14 864	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	58 028	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.07.2010 - 31.12.2011	23.07.2010 - 23.07.2010	Lisa nr
Müügitulu	14 681	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 379	0	9
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	12 301	0	
Finantstulud ja -kulud	7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 308	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 308	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.07.2010 - 31.12.2011	23.07.2010 - 23.07.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 301	0	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	5	0	
Kokku korrigeerimised	5	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 164	0	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	55 467	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-40 000	0	4,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556	
Kokku rahavood	15 467	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 467	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 023	2 556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.07.2010	2 556		2 556
23.07.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 308	12 308
31.12.2011	2 556	12 308	14 864

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KeyCap 2011 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.

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

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse 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 vähendamisenä.

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.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 21/79 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 liikmed;

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 suurust 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	23.07.2010
Arvelduskontod	18 023	2 556
Kokku raha	18 023	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	23.07.2010
Muud nõuded	5	0
Intressinõuded	5	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	23.07.2010	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	40 000	0	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	40 000	0	

13.08.2010 on pikaajalise investeeringuna soetatud OÜ KFP Development üks (1) osa nimiväärtusega 49 eurot ja ülekursiga 39 951 eurot.

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku	Lisa nr
23.07.2010	0	0	
23.07.2010	0	0	
Soetamine	40 000	40 000	4
31.12.2011	40 000	40 000	
Kajastatud õiglases väärtuses	40 000	40 000	

13.08.2010 on pikaajalise investeeringuna soetatud OÜ KFP Development üks (1) osa nimiväärtusega 49 eurot ja ülekursiga 39 951 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	23.07.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78	0	
Muud võlad	43 086	0	
Muud viitvõlad	5	0	
Võlad aruandvatele isikutele	43 081	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	43 164	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	23.07.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ KeyCap osa nimiväärtus on 40 000 krooni (2556 eurot)		

2011. aasta aruandeperioodil OÜ KeyCap osakapitali eurodesse ümber ei konverteeritud.

OÜ KeyCap osa omanik on Neil Chatham Mathieson.

Vastavalt OÜ KeyCap põhikirjale moodustatakse reservkapital, milline on 10% osakapitali suurusest summas 255.65 eurot.

Ettevõttes on vaba omakapitali summas 12 052 eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 9 521 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summal 2 531 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	23.07.2010 - 31.12.2011	23.07.2010 - 23.07.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 250	0
Saksamaa	9 431	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 681	0
Kokku müügitulu	14 681	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	14 681	0
Kokku müügitulu	14 681	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	23.07.2010 - 31.12.2011	23.07.2010 - 23.07.2010
Lähetuskulud	1 317	0
Sideteeenuse kulud	204	0
Raamatupidamisteenuse kulud	615	0
Muud	243	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 379	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ KeyCap 2011. aasta aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasu ei arvestatud ega makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	23.07.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	43 081	0

OÜ KeyCap 2011. aasta aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodudtusi ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

KeyCap OÜ (registrikood: 11970115) 23.07.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEIL CHATHAM MATHIESON	Neil Mathieson	14.05.2012
Resolutsioon:	Approval of 2011 annual report	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 308
Kokku	12 308
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 052
Kokku	12 308

OÜ KeyCap juhatus teeb osanike üldkoosolekule teatavaks, et 2011. aasta puhaskasum on summas 12 308 eurot ja teeb ettepaneku moodustada kohustuslik reservkapital summas 256 eurot ning ülejäänud kasumiosa kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 308
Kokku	12 308
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 052
Kokku	12 308

OÜ KeyCap osanike üldkoosolek otsustab, et 2011. aasta puhaskasumist summas 12 308 eurot moodustada kohustuslik reservkapital summas 256 eurot ning ülejäänud kasumiosa kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	14681	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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