

266523

riigi maakorras
registri osakond
SISSE TULNUD

Keystone Advisers OÜ

04-07-2007

Kreutzwaldi 12
10124 Tallinn
Registrikood 11179462

L15

Malle Laht

MAJANDUSAASTA ARUANNE

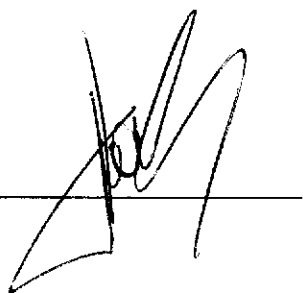
Majandusaasta algus: 20.10.2005
Majandusaasta lõpp: 31.12.2006

Lisatud dokumendid:

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Tegevjuht
Tõnis-Martin Kons
Tel: 372 6 817 040

juhatuse liige



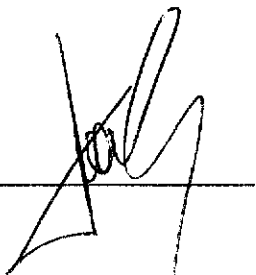
Lk:1

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA

Keystone Advisers OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja majandusaasta kasumijaotuse ettepaneku.

Keystone Advisers OÜ kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja majandusaasta kasumijaotuse ettepanekust.

2006. majandusaasta aruande kinnitas Keystone Advisers OÜ osanike üldkoosolek 26. juunil 2007. aastal.



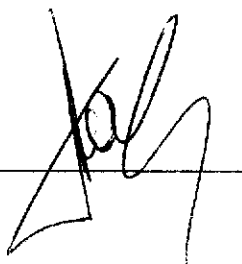
TEGEVUSARUANNE

Keystone Advisers OÜ alustas majandustegevust 2005. aasta teisel poolel. Põhiliseks tegevusalaks on konsultatsiooniteenuste osutamine.

2006.a. realiseerimise netokäive ületas 1,9 miljonit krooni. 2007. aastal kavandame osutatavate teenuste mahtu tõsta aruandeaastaga võrreldes vähemalt 10 protsenti.

Lõppenud majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid. Nimetatud väljaminekuid pole kavandatud ka käesoleva majandusaasta eelarvesse.

Töötajate keskmine arv 2006. aastal oli 1, töötajatele arvestatud töötasude kogusumma oli 67,7 tuhat krooni. Tegevjuhile ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

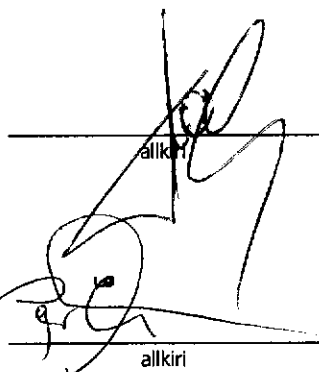
Keystone Advisers OÜ juhatus on äriseadustiku paragrahvist 179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb tegevjuhtkonna deklaratsioonist, bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt Keystone Advisers OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil (01.01.2007 kuni 04.06.2007) ei ilmnenu osaühingu vara ja kohustuste hindamist oluliselt mõjutavaid sündmusi ning asjaolusid.

Juhatus hinnangul on Keystone Advisers OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing.

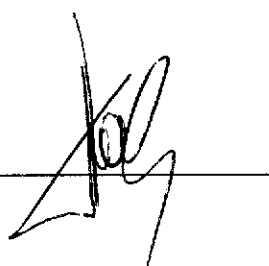
Tõnis-Martin Kons
juhatuse liige


allkiri


kuupäev

Nils Per-Erik Axelsson
juhatuse liige


kuupäev

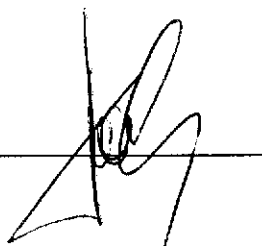
juhatuse liige 

BILANSS

	Lisa	31.12.2006	20.10.2005
AKTIVA			
Käibevara			
Raha		1 584 657	40 000
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		204 000	0
Muud lühiajalised nõuded		24 981	0
Ettemaksed teenuste eest		13 440	0
Kokku		242 421	0
Käibevara kokku		1 827 078	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	3	63 052	0
Kokku		63 052	0
Põhivara kokku		63 052	0
AKTIVA KOKKU		1 890 130	40 000
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		247 237	0
Võlad töövõtjatele		40 445	0
Maksuvõlad	2	36 054	0
Muud võlad		15 702	0
Kokku		339 438	0
Lühiajalised kohustused kokku		339 438	0
Kohustused kokku		339 438	0
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		100 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 450 692	0
Omakapital kokku		1 550 692	40 000
PASSIVA KOKKU		1 890 130	40 000

KASUMIARUANNE
Skeem 1

	Lisa	20.10.2005-31.12.2006
Äritulud		
Müügitulu	4	1 966 230
Kokku äritulud		1 966 230
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused		220 063
Muud tegevuskulud		196 648
Tööjõukulud		98 554
shp algakulu		73 935
sotsiaalmaksud		24 619
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	995
Kokku ärikulud		516 260
Ärikasum (-kahjum)		1 449 970
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud		722
Kokku finantstulud ja -kulud		722
Kasum (kahjum) enne maksustamist		1 450 692
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 450 692



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	20.10.2005-31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahium)		1 449 970
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	995
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-242 421
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		339 438
Kokku rahavood äritegevusest		1 547 982
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	3	-64 047
Saadud intressid		722
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-63 325
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapitali suurendamine		60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		60 000
Rahavood kokku		1 544 657
Raha jääk perioodi alguses		40 000
Rahajäägi muutus		1 544 657
Raha jääk perioodi lõpus		1 584 657



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
20.10.2005	40 000	0	40 000
Osakapitali suurendamine	60 000	0	60 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	1 450 692	1 450 692
31.12.2006	100 000	1 450 692	1 550 692

Osakapital summas 100 000 krooni koosneb kahest osast nimiväärtustega 49 900 ja 50 100 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 1 440 692 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasnebs ellega tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 112 3 740 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 316 952 krooni.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing asutab asumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt aekuvas summas.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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. 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 elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Aruandeaastal arvestati amortisatsiooni lineaarsel meetodil, arvestusmäärad põhivara gruppide lõikes olid alljärgnevad:

Muu materiaalse põhivara amortisatsiooni aastamäär on 20-30 %

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärioludele otsustele. Keystone Advisers OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke, sealhulgas emaettevõtet Keystone AB ning emaettevõtte omanikke
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

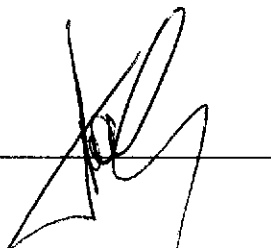
Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

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 ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt



Lisa 2. Maksuvõlad

Maksu liik	31.12.2006	
	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	0	26 143
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks	0	3 525
Kinnipeetud kogumispensioni makse	0	356
Sotsiaalmaks	0	5 870
Töötuskindlustusmakse	0	160
Kokku	0	36 054

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 20.10.2005	0	0
Soetamine	64 047	64 047
Soetusmaksumus 31.12.2006	64 047	64 047
Akumuleeritud kulum 20.10.2005	0	0
Arvestatud kulum	-995	-995
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-995	-995
Jääkmaksumus 20.10.2005	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	63 052	63 052

Lisa 4. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade kaupa

	2006
Eesti	325 000
Rootsi	1 641 230
Kokku	1 966 230

Tegevusalade kaupa

	2006
Konsultatsiooniteenused	1 966 230
Kokku	1 966 230

Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega

Saadud teenused

	Arvelduste saldo 31.12.2006	Aruandeaastal saadud teenused	Arvelduste saldo 20.10.2005
Enaettevõtte	180 240	180 240	0
Kokku	180 240	180 240	0

Ostetud kaubad

	Arvelduste saldo 31.12.2006	Aruandeaastal ostetud kaubad	Arvelduste saldo 20.10.2005
Enaettevõtte	24 259	24 259	0
Kokku	24 259	24 259	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangu kohaselt ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

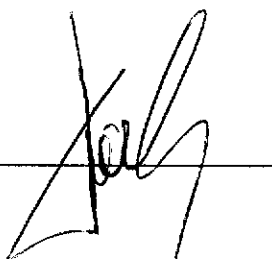
Keystone Advisers OÜ vaba omakapital on 31. detsembril 2006 järgmine:

kasum aruandeaasta majandustegevusest	1 450 692
kokku jaotamata kasum	1 450 692

Keystone Advisers OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital järgnevalt:

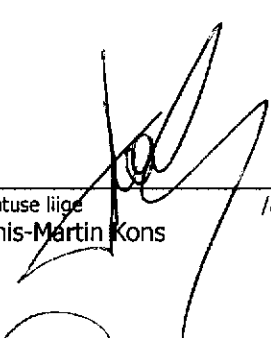
kohustusliku reservkapitali moodustamiseks	10 000
kokku	10 000

Jaotamata jääv vaba omakapital	1 440 692
--------------------------------	-----------



**JUHATUSE ALLKIRJAD
2006. MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Keystone Advisers OÜ 2006. majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek
26. juuni 2007. aasta otsusega, allkirjastamine 26. juunil 2007:



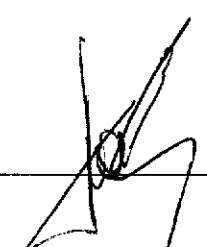
juhatuse liige
Tõnis-Martin Kons

26.06.2007.a.
/allkiri ja kuupäev/



juhatuse liige
Nils Per-Erik Axelsson

26.06.2007.a.
/allkiri ja kuupäev/



juhatuse liige

Lisa 1

OSANIKE NIMEKIRI

1. Keystone AB
Asukoht: Birger Jarlsgatan 12
114 34 Stockholm
Rootsi
Registrikood: 556584-6457

Osa nimiväärtus on 50 100 (viiskümmend tuhat üksasada) krooni.

2. OÜ Mindmills Investments
Asukoht: Kreutzwaldi 12, Tallinn
Registrikood: 11021123

Osa nimiväärtus on 49 900 (nelikümmend üheksa tuhat üheksasada) krooni.

Osaühingul on kokku kaks osanikku.

Tallinnas, 26. juuni 2007.a.

