

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Keystone Advisers Group OÜ

registrikood: 11973071

tänavaga nimi ja maja number: Liivalaia 45

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6817040

faks: +372 6817041

e-posti aadress: katri@keystoneadvisers.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Intressikulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Keystone Advisers Group OÜ ("Keystone") on valdusettevõtte, mille kontserni kuuluvad tütarettevõtjad pakuvad nõustamisteenuseid ühinemiste ja ülevõtmiste (*Mergers&Acquisitions*, M&A) ning kapitali kaasamise valdkonnas. Keystone esindab Balti riikides ja Iisraelis rahvusvahelist nõustamisetevõtete võrgustikku Corporate Finance International.

Kontserni emaettevõtjaks on Keystone Advisers Group OÜ ning tütarettevõtjateks:

- 100% osalusega Keystone Advisers OÜ Eestis;
- 100% osalusega Keystone Advisers SIA Lätis;
- 60% osalusega Keystone Advisers UAB Leedus.

Keystone Advisers Group OÜ kuulub omakorda Keystone AB kontserni.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil ei ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 908	63 884	2
Nõuded ja ettemaksed	137 411	69 989	3
Kokku käibevara	153 319	133 873	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 811	1 951	5
Kokku põhivara	4 811	1 951	
Kokku varad	158 130	135 824	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	79 948	2 317	
Võlad ja ettemaksed	135 059	128 368	6
Kokku lühiajalised kohustused	215 007	130 685	
Kokku kohustused	215 007	130 685	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 007	35 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 220	-29 496	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-53 657	8 563	
Vähemumosalus	-3 220	-3 424	
Kokku omakapital	-56 877	5 139	
Kokku kohustused ja omakapital	158 130	135 824	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	641 251	516 236	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-423 656	-299 411	
Mitmesugused tegevuskulud	-140 413	-123 274	
Tööjõukulud	-133 514	-118 397	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 251	-2 873	
Muud ärikulud	-1 524	-2 439	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-59 107	-30 158	
Intressikulud	-3 395	-3 131	11
Muud finantstulud ja -kulud	486	143	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-62 016	-33 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 016	-33 146	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-62 220	-29 496	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	204	-3 650	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-59 107	-30 158	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 251	2 873	5
Kokku korrigeerimised	1 251	2 873	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 293	17 249	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 227	3 469	
Kokku rahavood äritegevusest	-48 336	-6 567	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 111	0	5
Antud laenud	-67 310	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	4 473	
Laekunud intressid	11	603	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 410	5 076	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	76 972	73 284	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-72 125	
Makstud intressid	-2 757	-3 131	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	74 215	-1 972	
Kokku rahavood	-45 531	-3 463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 884	65 219	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45 531	-3 463	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 445	2 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 908	63 884	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	2 556	17 508	18 221	38 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-29 496	-3 650	-33 146
Muud muutused omakapitalis	0	17 995	-17 995	0
31.12.2012	2 556	6 007	-3 424	5 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-62 220	204	-62 016
31.12.2013	2 556	-56 213	-3 220	-56 877

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Kontsern kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud eurodes.

2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Keystone Advisers Group OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate Keystone Advisers OÜ (osalus 100%), Keystone Advisers SIA (osalus 100%) ja Keystone Advisers UAB (osalus 60%) finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjate) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjetena.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades on toodud konsolideeriva üksuse (emaettevõtja) esmased aruanded. Emaettevõtja esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtjatesse, mis on konsolideerimata aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

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

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 mitte-monetaarsed 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad

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

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja 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.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtja tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtja müügist. Juhul, kui tütarettevõtja osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtja varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtjana, ühisettevõttena või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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.

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. 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 tööeast. 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:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	3-5

Piiramata kasutuseaga 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 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 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital 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.

Tulud

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, 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.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

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 äriastele otsustele.

Keystone Advisers Group OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	15 908	63 884
Kokku raha	15 908	63 884

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	50 957	50 957	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 499	10 499	0	0	4
Muud nõuded	72 779	72 779	0	0	
Laenunõuded	67 310	67 310	0	0	
Intressinõuded	3 989	3 989	0	0	
Viitlaekumised	1 480	1 480	0	0	
Ettemaksed	3 176	3 176	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 411	137 411	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	59 816	59 816	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 514	5 514	0	0	4
Muud nõuded	1 404	1 404	0	0	
Intressinõuded	410	410	0	0	
Viitlaekumised	994	994	0	0	
Ettemaksed	3 255	3 255	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 989	69 989	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	903	0	576
Käibemaks	6 427	0	837	1 044
Üksikisiku tulumaks	0	3 100	0	1 359
Sotsiaalmaks	0	5 440	0	2 473
Kohustuslik kogumispension	0	208	0	124
Töötuskindlustusmaksed	0	379	0	261
Ettemaksukonto jääk	4 072		4 677	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 499	10 030	5 514	5 837

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	28 690	28 690
Akumuleeritud kulum	-23 866	-23 866
Jääkmaksumus	4 824	4 824
Amortisatsioonikulu	-2 873	-2 873
31.12.2012		
Soetusmaksumus	28 690	28 690
Akumuleeritud kulum	-26 739	-26 739
Jääkmaksumus	1 951	1 951
Ostud ja parendused	4 111	4 111
Amortisatsioonikulu	-1 251	-1 251
31.12.2013		
Soetusmaksumus	32 801	32 801
Akumuleeritud kulum	-27 990	-27 990
Jääkmaksumus	4 811	4 811

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	108 377	108 377	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 258	11 258	0	0	
Maksuvõlad	10 030	10 030	0	0	4
Muud võlad	4 236	4 236	0	0	
Intressivõlad	638	638	0	0	
Muud viitvõlad	3 598	3 598	0	0	
Saadud ettemaksed	1 158	1 158	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	135 059	135 059	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	109 389	109 389	0	0	
Võlad töövõtjatele	9 342	9 342	0	0	
Maksuvõlad	5 837	5 837	0	0	4
Muud võlad	3 800	3 800	0	0	
Muud viitvõlad	3 800	3 800	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	128 368	128 368	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	4 746
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	1 261
Kokku tingimuslikud kohustused	0	6 007

Võimaliku dividendi ja tulumaksukohustuse arvestamise aluseks on võetud kontserni konsolideeritud jaotamata kasum, kuna see oli väiksem kui korrigeeritud konsolideerimata jaotamata kasum.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja järgmise majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

2013. ja 2012. aastal ei ole välja kuulutatud ega välja makstud dividende.

Seisuga 31.12.2013 puudub kontsernil vaba omakapital, mida dividendidena välja maksta.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital summas 2 556 eurot koosneb kahest osast nimiväärtustega 1 276 ja 1 280 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	2 000	248 735
Leedu	6 620	24 444
Eesti	534 553	178 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	46 298	64 957
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	589 471	516 236
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	51 780	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	51 780	0
Kokku müügitulu	641 251	516 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	641 251	516 236
Kokku müügitulu	641 251	516 236

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	101 068	89 440
Sotsiaalmaksud	32 446	28 957
Kokku tööjõukulud	133 514	118 397
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	7

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulud	-3 395	-3 131
Kokku intressikulud	-3 395	-3 131

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 445	-622
Intressitulud	2 931	765
Kokku muud finantstulud ja -kulud	486	143

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Keystone AB
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	59 748	0	35 735
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 242	7 680	44 605	12 560

2013	Ostud	Antud laenud
Emaettevõtja	28 527	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 160	47 310
2012	Ostud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 160	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 474

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

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	289	3 613
Nõuded ja ettemaksed	383 243	397 282
Kokku käibevara	383 532	400 895
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	12 745	12 745
Materiaalne põhivara	2 000	0
Kokku põhivara	14 745	12 745
Kokku varad	398 277	413 640
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	24 000	0
Võlad ja ettemaksed	67 643	57 834
Kokku lühiajalised kohustused	91 643	57 834
Kokku kohustused	91 643	57 834
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 250	319 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 172	33 436
Kokku omakapital	306 634	355 806
Kokku kohustused ja omakapital	398 277	413 640

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	194 073	239 013
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 926	-190 195
Mitmesugused tegevuskulud	-51 404	-16 674
Kokku ärikasum (-kahjum)	-51 257	32 144
Intressikulud	-228	0
Muud finantstulud ja -kulud	2 313	1 292
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 172	33 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 172	33 436

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-51 257	32 144
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 305	-64 202
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 581	6 268
Laekunud intressid	0	10
Kokku rahavood äritegevusest	-26 371	-25 780
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 000	0
Antud laenud	-20 034	-25 134
Antud laenude tagasimaksed	20 600	45 974
Laekunud intressid	481	492
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-953	21 332
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 000	0
Kokku rahavood	-3 324	-4 448
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 613	8 061
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 324	-4 448
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	289	3 613

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	319 814	322 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	33 436	33 436
31.12.2012	2 556	353 250	355 806
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-12 745
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012			343 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-49 172	-49 172
31.12.2013	2 556	304 078	306 634
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-12 745
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			18 911
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013			312 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Keystone Advisers Group OÜ (registrikood: 11973071) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS-MARTIN KONS	Juhatuse liige	31.08.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 220
Kokku	-56 213
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-56 213
Kokku	-56 213

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	194073	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Mindmills Investments	11021123	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1276 EUR
Keystone AB		Rootsi	1280 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6817040
Faks	+372 6817041
E-posti aadress	katri@keystoneadvisers.ee