

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Keystone Advisers Group OÜ

registrikood: 11973071

tänav a nimi ja maja number: Liivalaia 45

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Intressikulud	14
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 17 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 iisrealis rahvusvahelist nõustamisetevõtete võrgustikku Corporate Finance International.

Kontserni emaettevõtjaks on Keystobe 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.

Kontsern on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 431	15 908	2
Nõuded ja ettemaksed	128 444	137 411	3
Kokku käibevara	149 875	153 319	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 628	4 811	5
Kokku põhivara	6 628	4 811	
Kokku varad	156 503	158 130	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	228 000	79 948	
Võlad ja ettemaksed	257 683	135 059	6
Kokku lühiajalised kohustused	485 683	215 007	
Kokku kohustused	485 683	215 007	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Muud reservid	2 958	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 213	6 007	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-282 315	-62 220	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-333 014	-53 657	
Vähemusosalus	3 834	-3 220	
Kokku omakapital	-329 180	-56 877	
Kokku kohustused ja omakapital	156 503	158 130	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	639 934	641 251	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-452 015	-423 656	
Mitmesugused tegevuskulud	-180 924	-140 413	
Tööjõukulud	-255 228	-133 514	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 195	-1 251	5
Muud ärikulud	-1 629	-1 524	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-252 057	-59 107	
Intressikulud	-25 848	-3 395	10
Muud finantstulud ja -kulud	2 941	486	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-274 964	-62 016	
Tulumaks	-297	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-275 261	-62 016	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-282 315	-62 220	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	7 054	204	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-252 057	-59 107	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 195	1 251	5
Kokku korrigeerimised	2 195	1 251	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-109 466	8 293	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	236 548	1 227	
Muud rahavood äritegevusest	-297	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-123 077	-48 336	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 054	-4 111	5
Antud laenud	-9 150	-67 310	
Antud laenude tagasimaksed	14 000	0	
Laekunud intressid	5	11	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 801	-71 410	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	269 587	76 972	
Saadud laenude tagasimaksed	-121 535	0	
Makstud intressid	-23 253	-2 757	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	124 799	74 215	
Kokku rahavood	5 523	-45 531	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 908	63 884	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 523	-45 531	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-2 445	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 431	15 908	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 556	0	6 007	-3 424	5 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-62 220	204	-62 016
31.12.2013	2 556	0	-56 213	-3 220	-56 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-282 315	7 054	-275 261
Muud muutused omakapitalis	0	2 958	0	0	2 958
31.12.2014	2 556	2 958	-338 528	3 834	-329 180

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.

2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Keystone Advisers Group OÜ (emaettevõtja) ning tema tütar- ja sidusettevõtjate 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 tütar- ja sidusettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütar- ja sidusettevõtjate) 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 tütar- ja sidusettevõtjate 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 tütar- ja sidusettevõtjatesse, 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 Keskpanka 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 Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjad

Tütar- ja sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtja 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 soetusmaksumuses (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 õiglase 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	21 431	15 908
Kokku raha	21 431	15 908

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 479	50 479	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 054	3 054	4
Muud nõuded	68 711	68 711	
Laenunõuded	62 460	62 460	
Intressinõuded	4 412	4 412	
Viitlaekumised	1 839	1 839	
Ettemaksed	6 200	6 200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 444	128 444	

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	17	0	903
Käibemaks	2 981	1 902	6 427	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 951	0	3 100
Sotsiaalmaks	0	9 097	0	5 440
Kohustuslik kogumispension	0	157	0	208
Töötuskindlustusmaksed	0	325	0	379
Ettemaksukonto jääk	73		4 072	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 054	17 449	10 499	10 030

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	1 054	1 054
Amortisatsioonikulu	-2 195	-2 195
Muud muutused	2 958	2 958
31.12.2014		
Soetusmaksumus	33 966	33 966
Akumuleeritud kulum	-27 338	-27 338
Jääkmaksumus	6 628	6 628

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	212 064	212 064	
Võlad töövõtjatele	19 010	19 010	
Maksuvõlad	17 449	17 449	4
Muud võlad	8 002	8 002	
Intressivõlad	720	720	
Muud viitvõlad	7 282	7 282	
Saadud ettemaksed	1 158	1 158	
Kokku võlad ja ettemaksed	257 683	257 683	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 377	108 377	
Võlad töövõtjatele	11 258	11 258	
Maksuvõlad	10 030	10 030	4
Muud võlad	4 236	4 236	
Intressivõlad	638	638	
Muud viitvõlad	3 598	3 598	
Saadud ettemaksed	1 158	1 158	
Kokku võlad ja ettemaksed	135 059	135 059	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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.		

Aastatel 2014 ja 2013 ei ole välja kuulutatud ega välja makstud dividende.

Seisuga 31.12.2014 kui ka 31.12.2013 puudub kontsernil vaba omakapital, mida dividendidena välja maksta.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	5 000	2 000
Leedu	43 598	6 620
Eesti	430 360	534 553
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	99 143	46 298
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	578 101	589 471
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	61 833	51 780
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	61 833	51 780
Kokku müügitulu	639 934	641 251
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	639 934	641 251
Kokku müügitulu	639 934	641 251

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	193 062	101 068
Sotsiaalmaksud	62 166	32 446
Kokku tööjõukulud	255 228	133 514
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulud	-25 848	-3 395
Kokku intressikulud	-25 848	-3 395

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-44	-2 445
Intressitulud	2 985	2 931
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 941	486

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Keystone AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	66 028	0	59 748
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 034	6 945	48 242	7 680

2014	Ostud	Antud laenud
Emaettevõtja	18 803	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	76 800	0
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

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

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 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 14 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	5 946	289
Nõuded ja ettemaksed	428 508	383 243
Kokku käibevara	434 454	383 532
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	12 745	12 745
Materiaalne põhivara	2 000	2 000
Kokku põhivara	14 745	14 745
Kokku varad	449 199	398 277
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	83 735	24 000
Võlad ja ettemaksed	103 020	67 643
Kokku lühiajalised kohustused	186 755	91 643
Kokku kohustused	186 755	91 643
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 078	353 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 190	-49 172
Kokku omakapital	262 444	306 634
Kokku kohustused ja omakapital	449 199	398 277

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	213 453	194 073
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-198 559	-193 926
Mitmesugused tegevuskulud	-58 813	-51 404
Kokku ärikasum (-kahjum)	-43 919	-51 257
Intressikulud	-2 797	-228
Muud finantstulud ja -kulud	2 526	2 313
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 190	-49 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 190	-49 172

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-43 919	-51 257
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 959	15 305
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 580	9 581
Kokku rahavood äritegevusest	-68 298	-26 371
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 000
Antud laenud	-8 634	-20 034
Antud laenude tagasimaksed	18 536	20 600
Laekunud intressid	4 318	481
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 220	-953
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	82 415	24 000
Saadud laenude tagasimaksed	-22 680	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	59 735	24 000
Kokku rahavood	5 657	-3 324
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	289	3 613
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 657	-3 324
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 946	289

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	353 250	355 806
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-44 190	-44 190
31.12.2014	2 556	259 888	262 444
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-12 745
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			5 752
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014			255 451

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Keystone Advisers Group OÜ (registrikood: 11973071) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS-MARTIN KONS	Juhatuse liige	01.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-282 315
Kokku	-338 528
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-338 528
Kokku	-338 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	213453	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