

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Keystone Advisers Group OÜ

registrikood: 11973071

tänavanimi ja maja number: Rävälä pst 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6817040

e-posti aadress: info@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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 3 Laenukohustised	12
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Lisa 9 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Keystone Advisers Group OÜ ("Keystone") on valdusettevõte, mille kontserni kuuluv tütarettevõtja pakub nõustamisteenuseid ühinemiste ja ülevõtmiste (Mergers & Acquisitions, M&A) ning kapitali kaasamise valdkonnas.

Kontserni opereeriva ettevõtjana tegutseb 100% osalusega tütarettevõtja Keystone Advisers OÜ Eestis. Läti, Leedu ja Iisraeli turul tegutseb kontsern partneritega sõlmitud koostöölepingute alusel. Alates 2020. aastast on Keystone rahvusvahelise M&A nõustamisvõrgustiku Pandion Partners liige.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 662	4 938	
Nõuded ja ettemaksed	618 760	678 061	
Nõuded ostjate vastu	25 410	188 200	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 395	0	
Muud nõuded	585 703	484 609	
Ettemaksed	5 252	5 252	
Kokku käibevarad	627 422	682 999	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 054	2 822	2
Kokku põhivarad	2 054	2 822	
Kokku varad	629 476	685 821	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	90 125	3
Võlad ja ettemaksed	301 483	352 211	
Võlad tarnijatele	265 210	286 883	
Võlad töövõtjatele	15 820	4 578	
Maksuvõlad	10 450	50 652	
Muud võlad	10 003	10 098	
Kokku lühiajalised kohustised	351 483	442 336	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	50 000	0	
Kokku kohustised	401 483	442 336	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 929	24 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 492	216 426	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	227 993	243 485	
Kokku omakapital	227 993	243 485	
Kokku kohustised ja omakapital	629 476	685 821	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	341 212	525 864	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 333	-141 908	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 788	-58 976	
Tööjõukulud	-152 069	-85 704	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-768	-808	2
Muud ärikulud	-4 734	-719	
Ärikasum (kahjum)	-480	237 749	
Intressitulud	0	85	
Intressikulud	-15 012	-21 408	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 492	216 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 492	216 426	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-15 492	216 426	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-480	237 749	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	768	808	2
Kokku korrigeerimised	768	808	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	59 301	-233 451	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-47 742	10 219	
Kokku rahavood äritegevusest	11 847	15 325	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	115 000	111 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-105 125	-101 600	
Makstud intressid	-17 998	-27 024	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 123	-17 624	
Kokku rahavood	3 724	-2 299	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 938	7 237	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 724	-2 299	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 662	4 938	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	24 503	27 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	216 426	216 426
31.12.2021	2 556	240 929	243 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-15 492	-15 492
31.12.2022	2 556	225 437	227 993

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Bilanss on koostatud detailse bilansina Raamatupidamise seaduse lisa 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Keystone Advisers Group OÜ (emaettevõtja) ja tema tütar-ettevõtja Keystone Advisers OÜ (osalus 100%) finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Vajadusel on tütar-ettevõtjate 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 kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

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-ettevõtjatesse, mis on konsolideerimata aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, ostjalt laekumata arveid, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ning lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid.

Finantsvarade osts ja müüki kajastatakse tehingupäeval s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Kontserni arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised hinnatakse aruandekuupäeval 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

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, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes 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, kohustistes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtjana, ühisettevõttena või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni 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 laenuid 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle kontsernile. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades lepingulist intressimäära.

Finantskohustist liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

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 kohustiste suurenemine ja mis vähendavad kontserni 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

Kehtiva Eesti tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata kontserni aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatavat kasumit maksustatakse kas maksumääraga 20/80 või 14/86 väljamakstud netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

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

- osanikku;
- tegevjuhtkonda ja tegevjuhtkonna liikme valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	22 111	22 111
Akumuleeritud kulum	-18 481	-18 481
Jääkmaksumus	3 630	3 630
Amortisatsioonikulu	-808	-808
31.12.2021		
Soetusmaksumus	22 111	22 111
Akumuleeritud kulum	-19 289	-19 289
Jääkmaksumus	2 822	2 822
Amortisatsioonikulu	-768	-768
31.12.2022		
Soetusmaksumus	22 111	22 111
Akumuleeritud kulum	-20 057	-20 057
Jääkmaksumus	2 054	2 054

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustis	25 000	25 000			18%	EUR	31.03.2023
Laenukohustis	25 000	25 000			15%	EUR	30.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000					
Pikaajalised laenud							
Laenukohustis	50 000	0	50 000	0	12% + Euro 6 kuu euribor	EUR	15.01.2024
Pikaajalised laenud kokku	50 000	0	50 000	0			
Laenukohustised kokku	100 000	50 000	50 000	0			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustis	25 000	25 000			18%	EUR	31.03.2022
Laenukohustis	25 000	25 000			15%	EUR	30.04.2022
Laenukohustis	10 125	10 125			18%	EUR	31.12.2022
Laenukohustis	30 000	30 000			12%	EUR	10.01.2022
Lühiajalised laenud kokku	90 125	90 125					
Laenukohustised kokku	90 125	90 125	0	0			

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	180 350	192 743
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	45 087	48 186
Kokku tingimuslikud kohustised	225 437	240 929

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	335 452	452 136
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 360	73 728
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	340 812	525 864
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	400	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	400	0
Kokku müügitulu	341 212	525 864
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	341 212	525 864
Kokku müügitulu	341 212	525 864

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	-101 812	-52 164	
Sotsiaalmaksud	-38 257	-21 540	
Juhatuselise liikme tasu	-12 000	-12 000	8
Kokku tööjõukulud	-152 069	-85 704	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3	

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mindmills Investments OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	18 292	18 292
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 762
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 292	24 054

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2022	2021
Arvestatud tasu	12 000	12 000

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

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	68	4 926
Nõuded ja ettemaksed	155 468	103 346
Nõuded ostjate vastu	150 724	96 509
Muud nõuded	4 744	6 837
Kokku käibevarad	155 536	108 272
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	6 400	6 400
Materiaalsed põhivarad	2 000	2 000
Kokku põhivarad	8 400	8 400
Kokku varad	163 936	116 672
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	79 268	82 272
Võlad tarnijatele	75 151	81 218
Maksuvõlad	4 117	1 054
Kokku lühiajalised kohustised	79 268	82 272
Kokku kohustised	79 268	82 272
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 844	-20 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 268	52 387
Kokku omakapital	84 668	34 400
Kokku kohustised ja omakapital	163 936	116 672

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	64 800	67 509
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 000	-9 067
Mitmesugused tegevuskulud	-11 121	-5 843
Muud ärikulud	-411	-212
Kokku ärikasum (-kahjum)	50 268	52 387
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 268	52 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 268	52 387

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 268	52 387
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 122	1 476
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 004	-48 950
Kokku rahavood äritegevusest	-4 858	4 913
Kokku rahavood	-4 858	4 913
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 926	13
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 858	4 913
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68	4 926

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	-20 543	-17 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	52 387	52 387
31.12.2021	2 556	31 844	34 400
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-6 400
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			215 485
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021			243 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	50 268	50 268
31.12.2022	2 556	82 112	84 668
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-6 400
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			149 725
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022			227 993

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Keystone Advisers Group OÜ (registrikood: 11973071) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS-MARTIN KONS	Juhatuse liige	13.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 492
Kokku	225 437
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	225 437
Kokku	225 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	64800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Mindmills Investments	11021123	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6817040
E-posti aadress	info@keystoneadvisers.ee