

MAJANDUSAASTA ARUANNE



TMC Group

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Tomberg Management & Consulting Group OÜ

registrikood: 11416465

tänava/talu nimi, Kesk-Ameerika 7-18
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10122

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: tomberg@tmcgroup.eu

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

ToTomberg Management & Consulting Group OÜ pakub nõustamisteenuseid kiire kasvuga tehnoloogiafirmadele Eestis ja väljaspool Eestit. TMC Groupi teenused on suunatud kõrge potentsiaaliga varajases või kasvustaadiumis firmadele, kes soovivad kiirendada firma arengut või laiendada uutele turgudele.

TMC Group pakub järgnevaid teenuseid:

- Äriplaanide koostamine
- Riskikapitali kaasamise nõustamine
- Strateegiline nõustamine
- Finantsjuhtimine
- Toote-idee testimine
- Turu-uuringute läbiviimine
- Tarneahelate analüüsimine ja optimeerimine
- IT projektide juhtimine

2009. aastal jätkas ettevõtte tegutsemist Suurbritannia suunal ning Sõbralaen OÜ tegevuse juhtimist. Samuti aidati viia läbi Quelle OÜ restruktureerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Tomberg Management & Consulting Group OÜ 2009.a. aruande koostamise õigsust ja täielikust.

Juhatus kinnitab, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tomberg Management & Consulting Group OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Tomberg Management & Consulting Group OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 30.juunil 2010.a.

Pärtel Tomberg

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	63 431	91 833	87 825	2
Finantsinvesteeringud	11 567	11 567	11 567	3
Nõuded ja ettemaksed		0	83	
Kokku käibevara	74 998	103 400	99 475	
Põhivara				
Nõuded ja ettemaksed	16 858			4
Kokku põhivara	16 858			
Kokku varad	91 856	103 400	99 475	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused		689		
Võlad ja ettemaksed	45 908	2 552		
Kokku lühiajalised kohustused	45 908	3 241		
Pikaajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed			1 867	
Kokku pikaajalised kohustused			1 867	
Kokku kohustused	45 908	3 241	1 867	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 159			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 211	60 159	57 608	
Kokku omakapital	45 948	100 159	97 608	
Kokku kohustused ja omakapital	91 856	103 400	99 475	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	180 933	487 327
Muud äritulud		28
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 647	-248 463
Mitmesugused tegevuskulud	-90 121	-88 655
Tööjõukulud	-142 086	-82 681
Muud ärikulud		-62
Ärikasum (-kahjum)	-54 921	67 494
Finantstulud ja -kulud	710	-7 335
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-54 211	60 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 211	60 159

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-54 921	67 494
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 858	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 356	2 552
Muud rahavood äritegevusest	710	-7 335
Kokku rahavood äritegevusest	-27 713	62 711
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel		-11 567
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-11 567
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	689
Saadud laenude tagasimaksed	-689	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-689	689
Kokku rahavood	-28 402	51 833
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91 833	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 402	51 833
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 431	91 833

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
Muud muutused omakapitalis		60 159	60 159
31.12.2008	40 000	60 159	100 159
Muud muutused omakapitalis		-54 211	-54 211
31.12.2009	40 000	5 948	45 948

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tomberg Management & Consulting Group OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tomberg Management & Consulting Group OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle ematettevõtte on kontroll. Tütarettevõtte on ematettevõtte kontrolli all olev, kui ematettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ematettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on sõltumatute osapoolte vahelise tehingu tulemusena omandatud tütar- või sidusettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) võetud arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena. Viimase osas on bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse test, kus vara väärtus on määratud kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on Tomberg Management & Consulting Group OÜ bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil (RTJ 11 § 61 p c). Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algsele arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investori osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelised realiseerumata kasumid on elimineeritud investori ja tütarettevõtte vaheliste tehingute puhul täies ulatuses, investori ja sidusettevõtte vaheliste tehingute puhul vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid on elimineeritud samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeeringuobjektide aruannetes on enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist tehtud vajalikud korrektureid nende vastavusse viimiseks Tomberg Management & Consulting Group OÜ arvestuspõhimõtetega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenuude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemise intressimäära meetodit. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb oluliselt lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide

väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Tomberg Management & Consulting Group OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: tegev- ja kõrgemat juhtkonda; eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	57 056	64 730
Arvelduskontod	6 375	17 103
Tähtajalised hoiused		10 000
Kokku raha	63 431	91 833

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Sõbralaen OÜ	Eesti		32	32

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009	
Sõbralaen OÜ	11 567	11 567	
Kokku:	11 567	11 567	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	11 028	0
Võlad töövõtjatele	9 952	
Maksuvõlad	22 570	2 552
Muud võlad	2 358	689
Kokku võlad ja ettemaksed	45 908	3 241

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	106 250	62 162
Sotsiaalmaksud	35 836	20 519
Kokku tööjõukulud	142 086	82 681

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	48 000	62 162

Aruande digitaalallkirjad

Tomberg Management & Consulting Group OÜ (registrikood: 11416465) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PÄRTEL TOMBERG	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 211
Kokku	5 948

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 211
Kokku	5 948

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	180933	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pärtel Tomberg	38711040316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7123200
E-posti aadress	tomberg@tmcgroup.eu