

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tomberg Management & Consulting Group OÜ

registrikood: 11416465

tänavanimi ja maja number: Otti tee 23

küla: Tuhala küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75118

e-posti aadress: partel.tomberg@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2014. aastal keskendus ettevõtte finantsinvesteeringute haldamisele ning konsultatsiooniteenuseid pakuti vähesel määral.

Tomberg Management & Consulting Group OÜ 2014. a käive oli 49 179 eurot (2013. a 30 716 eurot) ning kasum oli 937 565 eurot (2013. a 141 564 eurot).

2014. a oli juhatuse liikme/tegevjuhi brutotasu koos sotsiaalmaksuga 18 321 eurot (2013.a 13 544 eurot). Ettevõttes oli aruandeaasta lõpu seisuga 1 töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 014	68 077	
Nõuded ja ettemaksed	38 820	19 962	2
Kokku käibevara	77 834	88 039	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 232 408	291 332	3
Finantsinvesteeringud	0	59 971	
Kokku põhivara	1 232 408	351 303	
Kokku varad	1 310 242	439 342	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 702	6 201	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 702	6 201	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	0	50 166	
Kokku pikaajalised kohustused	0	50 166	
Kokku kohustused	2 702	56 367	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	367 419	238 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	937 565	141 564	
Kokku omakapital	1 307 540	382 975	
Kokku kohustused ja omakapital	1 310 242	439 342	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	49 179	30 716	8
Muud äritulud	1 973	9 877	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 389	-3 019	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 011	-12 480	
Tööjõukulud	-18 321	-13 544	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-293	
Muud ärikulud	-258 762	-72	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-239 331	11 185	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 180 350	131 372	
Muud finantstulud ja -kulud	1	772	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	941 020	143 329	
Tulumaks	-3 455	-1 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	937 565	141 564	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-239 331	11 185	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	293	4
Muud korrigeerimised	249 079	503	
Kokku korrigeerimised	249 079	796	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 528	3 494	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 499	2 030	
Laekunud intressid	1	4	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 499	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 278	16 010	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-11 200	0	
Antud laenude tagasimaksed	7 870	13 626	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-82 916	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	90 734	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 330	21 444	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-13 000	-7 637	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 455	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 455	-7 637	
Kokku rahavood	-29 063	29 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 077	38 260	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 063	29 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 014	68 077	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	246 491	249 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)		141 564	141 564
Makstud dividendid		-7 636	-7 636
31.12.2013	2 556	380 419	382 975
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	380 419	382 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)		937 565	937 565
Makstud dividendid		-13 000	-13 000
31.12.2014	2 556	1 304 984	1 307 540

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tomberg Management & Consulting Group OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Õiglase väärtuse meetodi kohaselt kajastatakse investeeringuobjekti pärast esmast arvelevõtmist õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande. Investeeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on Tomberg Management & Consulting Group OÜ bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 ja alates 1.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- espool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 196	10 196
Ostjatelt laekumata arved	10 196	10 196
Muud nõuded	9 236	9 236
Laenunõuded	8 594	8 594
Viitlaekumised	642	642
Muud nõuded	19 388	19 388
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 820	38 820
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 027	1 027
Ostjatelt laekumata arved	1 027	1 027
Muud nõuded	13 251	13 251
Laenunõuded	13 187	13 187
Viitlaekumised	64	64
Muud nõuded	5 684	5 684
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 962	19 962

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	834	834
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 231 574	290 498
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 232 408	291 332

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 758	1 758	1 758
Akumuleeritud kulum	-1 758	-1 758	-1 758
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 758	1 758	1 758
Akumuleeritud kulum	-1 758	-1 758	-1 758
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	205	205	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	1 946	1 946	6
Muud võlad	51	51	
Muud viitvõlad	51	51	
Saadud laenud		0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 702	2 702	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	864	864	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	2 364	2 364	6
Muud võlad		0	
Muud viitvõlad		0	
Saadud laenud	1 973	1 973	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 201	6 201	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	399	266
Käibemaks	944	766
Üksikisiku tulumaks	181	455
Sotsiaalmaks	398	827
Kohustuslik kogumispension	24	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 946	2 364

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 043 987	304 335
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	260 997	76 084
Kokku tingimuslikud kohustused	1 304 984	380 419

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 1 304 984 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summat.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 179	30 716
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 179	30 716
Kokku müügitulu	49 179	30 716
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	49 179	30 716
Kokku müügitulu	49 179	30 716

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	13 770	10 181
Sotsiaalmaksud	4 551	3 363
Kokku tööjõukulud	18 321	13 544
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tütarettevõtjad	23	0	23
Sidusettevõtjad	13 839	51	3 661
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 389	0	5 684

2014	Müügid
Sidusettevõtjad	48 728
2013	Müügid
Sidusettevõtjad	16 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	18 321	13 544

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on näidatud koos sotsiaalmaksudega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2015

Tomberg Management & Consulting Group OÜ (registrikood: 11416465) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PÄRTEL TOMBERG	Juhatuse liige	29.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	367 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	937 565
Kokku	1 304 984
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 304 984
Kokku	1 304 984

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	367 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	937 565
Kokku	1 304 984
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 304 984
Kokku	1 304 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	49179	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pärtel Tomberg	38711040316		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	partel.tomberg@gmail.com