

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tomberg Management & Consulting Group OÜ

registrikood: 11416465

tänava/talu nimi, Kesk-Ameerika 7-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10122

telefon: +372 7123200

e-posti aadress: tomberg@tmcgroup.eu

Sisukord

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	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tomberg Management & Consulting Group OÜ tegevus 2011. aastal oli jätkuvalt seotud rahvusvaheliste otsemüügiettevõtete konsulteerimisega. 2011. aastal olid majandustulemused jätkuvalt tugeva ekspordi tulemusel head. Aasta teises pooles liikus rõhk müügitöölt pooleliolevate projektide lõpetamisele ning olemasolevate projektide haldamisele. 2012. aastaks eeldab ettevõtte juhatus kahjumit, sest kavatakse keskenduda eelnevatel aastatel tehtud pikaajaliste investeeringute arendamisele ja väiksema potentsiaaliga investeeringutest väljumisele. Pikaajalistest investeeringutest eeldatakse omanikutulu teenida alles 2014. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Tomberg Management & Consulting OÜ 2011.a. aruande koostamise õigsust ja täielikust. Juhatus kinnitab, et:

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

Pärnel Tomberg

Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	52 227	27 051
Nõuded ja ettemaksed	31 543	60 554
Kokku käibevara	83 770	87 605
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	50 757	739
Materiaalne põhivara	4 886	4 007
Kokku põhivara	55 643	4 746
Kokku varad	139 413	92 351
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 558	6 230
Kokku lühiajalised kohustused	2 558	6 230
Kokku kohustused	2 558	6 230
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 978	380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 321	83 185
Kokku omakapital	136 855	86 121
Kokku kohustused ja omakapital	139 413	92 351

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	128 512	160 353
Muud äritulud	980	46
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 034	-12 722
Mitmesugused tegevuskulud	-32 243	-32 248
Tööjõukulud	-14 077	-32 553
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-586	0
Muud ärikulud	-33	-16
Ärikasum (kahjum)	60 519	82 860
Finantstulud ja -kulud	2 350	326
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 869	83 186
Tulumaks	-2 548	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 321	83 186

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	60 519	82 860
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	879	0
Muud korrigeerimised	2 350	326
Kokku korrigeerimised	3 229	326
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 344	-59 478
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 326	3 296
Kokku rahavood äritegevusest	99 766	27 004
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 758	-4 007
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-50 018	0
Antud laenud	-10 679	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 455	-4 007
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-9 587	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 548	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 135	0
Kokku rahavood	25 176	22 997
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 051	4 054
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 176	22 997
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 227	27 051

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	380	2 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)		83 185	83 185
31.12.2010	2 556	83 565	86 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)		60 321	60 321
Makstud dividendid		-9 587	-9 587
31.12.2011	2 556	134 299	136 855

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tomberg Management & Consulting Group OÜ 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tomberg Management & Consulting Group OÜ majandusaasta algas 01.01.2011. a. ning lõppes 31.12.2011. a.

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 ülikviidsetesse 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“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tomberg Management & Consulting Group OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all olev, kui emaettevõtte 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 emaettevõttel 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 algselt 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 korrektuurid 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 ebatõenäolisest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte 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 akumulieeritud kulum näidatakse bilansis.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	2-3a

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Aruandeperioodi lõpul pikaajalisi kohustusi ei olnud.

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 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.

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.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist ja teenuse osutamisest kajastatakse tuluna, kui kaubad on ostjale üle antud või teenus osutatud.

Kulud

Kulud kajastatakse kui Tomberg Management & Consulting Group OÜ-l on tekkinud kohustus vastava kulu osas ja/või kui Tomberg Management & Consulting Group OÜ on saanud kaupu või teenuseid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	27 184	7 977
Arvelduskontod	24 457	18 987
Tähtajalised hoiused	586	87
Investeeringimiskontol - Sõbralaen OÜ	536	87
Investeeringimiskontol-omaraha.ee	50	0
Kokku raha	52 227	27 051

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused			4 007	4 007	4 007
31.12.2010					
Jääkmaksumus			4 007	4 007	4 007
Ostud ja parendused	1 758	1 758			1 758
Amortisatsioonikulu	-879	-879			-879
31.12.2011					
Jääkmaksumus	879	879	4 007	4 007	4 886

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 108	367
Võlad töövõtjatele	298	1 000
Maksuvõlad	529	1 068
Muud võlad	623	2 449
Muud viitvõlad	623	2 449
Saadud ettemaksed	0	1 347
Kokku võlad ja ettemaksed	2 558	6 231

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 585	24 476
Sotsiaalmaksud	3 493	8 077
Kokku tööjõukulud	14 078	32 553
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	10 140	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	20	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 078	24 462

Aruande digitaalallkirjad

Tomberg Management & Consulting Group OÜ (registrikood: 11416465) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PÄRTEL TOMBERG	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 321
Kokku	134 299
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 299
Kokku	134 299

2011.aasta puhaskasum on 60 321 eurot.

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2011: 134 299 eurot.

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks 40 000 eurot.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 94 299 eurot.

Juhatus teeb ettepaneku jaotamiskõlbliku puhaskasumi 94 299 eurot jätta alles majandustegevuse arendamiseks järgneval tegevusaastal.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 321
Kokku	134 299
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 299
Kokku	134 299

2011.aasta puhaskasum on 60 321 eurot.

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2011: 134 299 eurot.

Juhatus teeb otsuse kasumi jaotada alljärgnevalt:
Dividendideks 40 000 eurot.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 94 299 eurot.

Juhatus otsustab jaotamiskõlbliku puhaskasumi 94 299 eurot jätta alles majandustegevuse arendamiseks järgneval tegevusaastal.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	128512	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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