

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Tomberg Management & Consulting Group OÜ

registrikood: 11416465

tänava/talu nimi, Otti tee 23

maja ja korteri number:

küla: Tuhala küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Tomberg Management & Consulting Group OÜ 2013.a käive oli 30 716 eurot ning kasum oli 141 564 eurot. Kasumit mõjutas sidusettevõtte IsePankur AS investeeringu väärtuse ümberhindamine 2013. aastal.

2013. aastal keskendus ettevõtte finantsinvesteeringute haldamisele ning konsultatsiooniteenuseid pakuti vähesel määral.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 077	38 260	
Nõuded ja ettemaksed	19 962	37 082	
Kokku käibevara	88 039	75 342	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	291 332	177 583	
Finantsinvesteeringud	59 971	0	
Materiaalne põhivara	0	293	2
Kokku põhivara	351 303	177 876	
Kokku varad	439 342	253 218	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 201	4 171	
Kokku lühiajalised kohustused	6 201	4 171	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	50 166	0	
Kokku pikaajalised kohustused	50 166	0	
Kokku kohustused	56 367	4 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 855	134 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 564	112 192	
Kokku omakapital	382 975	249 047	
Kokku kohustused ja omakapital	439 342	253 218	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	30 716	11 454
Muud äritulud	9 877	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 019	-5 864
Mitmesugused tegevuskulud	-12 480	-17 611
Tööjõukulud	-13 544	-4 852
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-293	-586
Muud ärikulud	-72	-106
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 185	-17 565
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	131 372	0
Muud finantstulud ja -kulud	772	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 329	-17 565
Tulumaks	-1 765	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 564	-17 565

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 185	-17 565
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	293	4 593
Muud korrigeerimised	503	2 337
Kokku korrigeerimised	796	6 930
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 494	-5 539
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 030	1 613
Laekunud intressid	4	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 499	0
Kokku rahavood äritegevusest	16 010	-14 561
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	13 626	17 860
Laekunud intressid	0	2 181
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-82 916	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	90 734	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 444	41
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 350
Makstud intressid	0	-797
Makstud dividendid	-7 637	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 637	553
Kokku rahavood	29 817	-13 967
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 260	52 227
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 817	-13 967
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 077	38 260

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	134 299	136 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)		112 192	112 192
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tomberg Management & Consulting Group OÜ 2013. 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 01.01.2013. a. ning lõppes 31.12.2013. 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 Euroopa Keskpanga 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 emaettevõtte 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 emaettevõtte 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 õiglase väärtuse meetodil.

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 laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Finantskohustused

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

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.

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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 758	1 758	4 007	4 007	5 765
Akumuleeritud kulum	-879	-879			-879
Jääkmaksumus	879	879	4 007	4 007	4 886
Amortisatsioonikulu	-586	-586			-586
Ümberklassifitseerimised			-4 007	-4 007	-4 007
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			-4 007	-4 007	-4 007
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 758	1 758	4 007	4 007	5 765
Akumuleeritud kulum	-1 465	-1 465	-4 007	-4 007	-5 472
Jääkmaksumus	293	293	0	0	293
Amortisatsioonikulu	-293	-293			-293
31.12.2013					
Soetusmaksumus	293	293	0	0	293
Akumuleeritud kulum	-293	-293	0	0	-293
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	10 181	3 648
Sotsiaalmaksud	3 363	1 204
Kokku tööjõukulud	13 544	4 852
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Sidusettevõtjad	13 791

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	13 544	4 852

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2014

Tomberg Management & Consulting Group OÜ (registrikood: 11416465) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PÄRTEL TOMBERG	Juhatuse liige	01.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 564
Kokku	380 419
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

2013. aasta puhaskasum on 141 564 eurot.

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2013: 380 419 eurot.

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks 50 000 eurot.

Juhatus teeb ettepaneku jaotamiskõlbliku puhaskasumi 330 419 eurot jätta alles majandustegevuse arendamiseks järgneval tegevusaastal.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 564
Kokku	380 419
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

2013. aasta puhaskasum on 141 564 eurot.

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2013: 380 419 eurot.

Juhatus teeb otsuse kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks 50 000 eurot.

Juhatus teeb otsuse jaotamiskõlbliku puhaskasumi 330 419 eurot jätta alles majandustegevuse arendamiseks järgneval tegevusaastal.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	30716	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