

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ TMG

registrikood: 10951558

tänava/talu nimi, Prüki

maja ja korteri number:

küla: Rasina küla

vald: Mooste vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 64618

e-posti aadress: toomas.prukk@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ TMG registreeriti Äriregistris 26. mail 2003.

OÜ TMG osutab ärinõustamis- ja raamatupidamisteenuseid. Alates 2006. aastast tegeleb ettevõtte ka investeerimistegevusega.

Aruandeperioodil polnud ettevõttel ühtki töölepingulist suhet.

Toomas Prükk
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	14 180	57 145
Finantsinvesteeringud	19 916	17 583
Nõuded ja ettemaksed	86 946	27 490
Kokku käibevara	121 042	102 218
Kokku varad	121 042	102 218
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	25 557	38 895
Kokku lühiajalised kohustused	25 557	38 895
Kokku kohustused	25 557	38 895
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 767	28 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 162	32 217
Kokku omakapital	95 485	63 323
Kokku kohustused ja omakapital	121 042	102 218

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	52 940	49 625
Brutokasum (-kahjum)	52 940	49 625
Üldhalduskulud	-17 514	-14 790
Ärikasum (kahjum)	35 426	34 835
Muud finantstulud ja -kulud	8 761	2 698
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 187	37 533
Tulumaks	-2 025	-5 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 162	32 217

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	35 426	34 835
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	276
Kokku korrigeerimised	0	276
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 068	258
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 338	212
Kokku rahavood äritegevusest	33 156	35 581
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-59 990	0
Laekunud intressid	4 744	2 371
Laekunud dividendid	1 150	1 003
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 096	3 374
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 025	-2 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 025	-12 658
Kokku rahavood	-42 965	26 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 145	30 848
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-42 965	26 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 180	57 145

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	48 550	51 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	32 217	32 217
Makstud dividendid	0	-20 000	-20 000
31.12.2014	2 556	60 767	63 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	42 162	42 162
Makstud dividendid	0	-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	92 929	95 485

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TMG (edaspidi ka "Ettevõte") 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha ja lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustuste ning tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse bilansis investeeringuid aktsiafondidesse, Tallinna Väärtpaberibörsil noteeritud aktsiatesse ning tähtajalisi deposiite. Investeeringuid aktsiafondidesse ja Tallinna Väärtpaberibörsil noteeritud aktsiatesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Ümberhindlusest tekkinud kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstulu või –kuluna. Investeeringuid tähtajalistesse deposiitidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja antud laenuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, st. osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib tulumaksusüsteem, mille kohaselt ettevõtte tulumaksu makstakse kasumi dividendidena jaotamiselt või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79). Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamisel ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamisel majanduslik sisu. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks” dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liiget ja tema kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38
Muud nõuded	86 844	86 844
Laenuõuded	85 226	85 226
Intressinõuded	1 618	1 618
Ettemaksed	64	64
Muud makstud ettemaksed	64	64
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 946	86 946
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 128	1 128
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42
Muud nõuded	26 320	26 320
Laenuõuded	23 700	23 700
Intressinõuded	2 620	2 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 490	27 490

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5	0	0	155
Üksikisiku tulumaks	0	165	0	174
Sotsiaalmaks	0	330	0	328
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	20
Ettemaksukonto jääk	33		42	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38	515	42	677

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30	30
Maksuvõlad	515	515
Muud võlad	25 012	25 012
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	5 012	5 012
Kokku võlad ja ettemaksed	25 557	25 557
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4	4
Maksuvõlad	677	677
Muud võlad	38 214	38 214
Dividendivõlad	30 000	30 000
Muud viitvõlad	8 214	8 214
Kokku võlad ja ettemaksed	38 895	38 895

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 940	49 625
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 940	49 625
Kokku müügitulu	52 940	49 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	8 560	11 400
Ärinõustamine	44 380	38 225
Kokku müügitulu	52 940	49 625

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 380
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 225

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 960	12 433

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2016

OÜ TMG (registrikood: 10951558) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Juhatuse liige	25.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 162
Kokku	92 929
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 929
Kokku	92 929

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	44380	83.83%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	8560	16.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Prükk	37607056522		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	toomas.prukk@gmail.com