

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

2015. aastal keskendus ettevõtte finantsinvesteeringute haldamisele ning konsultatsiooniteenuseid pakuti vähesel määral.

Tomberg Management & Consulting Group OÜ 2015. a käive oli 45 799 eurot (2014. a 49 179 eurot) ning kasum oli 6 451 eurot (2014. a 937 565 eurot).

2015. a. oli juhatuse liikme/tegevjuhi brutotasu koos sotsiaalmaksuga 9 317 eurot (2014.a 18 321 eurot).
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil rohkem soodustusi ei tehtud.

Aasta lõpu seisuga ei olnud ettevõttes enam ühtegi töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 199	39 014	
Nõuded ja ettemaksed	47 213	38 820	2
Kokku käibevara	83 412	77 834	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 232 408	1 232 408	3
Kokku põhivara	1 232 408	1 232 408	
Kokku varad	1 315 820	1 310 242	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 573	0	
Võlad ja ettemaksed	858	2 702	5
Kokku lühiajalised kohustused	14 431	2 702	
Kokku kohustused	14 431	2 702	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 292 382	367 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 451	937 565	
Kokku omakapital	1 301 389	1 307 540	
Kokku kohustused ja omakapital	1 315 820	1 310 242	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	45 799	49 179	8
Muud äritulud	0	1 973	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 389	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 946	-10 011	
Tööjõukulud	-9 317	-18 321	9
Muud ärikulud	-3 842	-258 762	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 694	-239 331	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	1 180 350	
Intressikulud	-1 727	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3 635	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 602	941 020	
Tulumaks	-3 151	-3 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 451	937 565	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 694	-239 331
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	249 079
Kokku korrigeerimised	0	249 079
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 740	-15 528
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 844	-3 499
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	-5 890	-9 278
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-3 100	-11 200
Antud laenude tagasimaksed	8 098	7 870
Laekunud intressid	330	0
Laekunud dividendid	1 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 328	-3 330
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0
Makstud dividendid	-12 602	-13 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 151	-3 455
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 253	-16 455
Kokku rahavood	-2 815	-29 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 014	68 077
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 815	-29 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 199	39 014

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	1 304 984	1 307 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 451	6 451
Makstud dividendid		-12 602	-12 602
31.12.2015	2 556	1 298 833	1 301 389

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tomberg Management & Consulting Group OÜ 2015. 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. laenukohustused, 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Muud nõuded	1 381	1 381
Laenunõuded	1 381	1 381
Viitlaekumised	0	0
Muud nõuded	45 832	45 832
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 213	47 213
	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

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	834	834
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 231 574	1 231 574
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 232 408	1 232 408

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
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	148	148	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	707	707	6
Muud võlad	3	3	
Intressivõlad	3	3	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	858	858	

	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			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 702	2 702	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	399
Käibemaks	707	944
Üksikisiku tulumaks	0	181
Sotsiaalmaks	0	398
Kohustuslik kogumispension	0	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	707	1 946

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 039 066	1 043 987
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	259 767	260 997
Kokku tingimuslikud kohustused	1 298 833	1 304 984

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 1 298 833 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summal.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 799	49 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 799	49 179
Kokku müügitulu	45 799	49 179
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	45 799	49 179
Kokku müügitulu	45 799	49 179

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 005	13 770
Sotsiaalmaksud	2 312	4 551
Kokku tööjõukulud	9 317	18 321
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	23	0
Sidusettevõtjad	0	0	13 839	51
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 832	500	19 389	0

2015	Müügid
Sidusettevõtjad	46 917
2014	Müügid
Sidusettevõtjad	48 728

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 317	18 321

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Tomberg Management & Consulting Group OÜ (registrikood: 11416465) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PÄRTEL TOMBERG	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 292 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 451
Kokku	1 298 833
Jaotamine	
Dividendideks	1 298 833
Kokku	1 298 833

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 292 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 451
Kokku	1 298 833
Jaotamine	
Dividendideks	1 298 833
Kokku	1 298 833

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	45799	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