

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tomberg Management & Consulting Group OÜ

registrikood: 11416465

tänava/talu nimi, Oti tee 23

maja ja korteri number:

küla: Tuhala küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75118

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2016. aastal keskendus ettevõtte finantsinvesteeringute haldamisele.

Tomberg Management & Consulting Group OÜ 2016. a käive oli 0 eurot (2015. a 45 799 eurot) ning kasum oli 4 104 eurot (2015. a 6 451 eurot).

2016. a. oli juhatuse liikmele /tegevjuhile töötasu ei makstud.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil soodustusi ei tehtud.

Seisuga 31.12.2106 ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 635	36 199	
Nõuded ja ettemaksed	46 700	47 213	2
Kokku käibevarad	84 335	83 412	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 234 731	1 232 408	4
Kokku põhivarad	1 234 731	1 232 408	
Kokku varad	1 319 066	1 315 820	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 573	13 573	
Võlad ja ettemaksed	0	858	5
Kokku lühiajalised kohustised	13 573	14 431	
Kokku kohustised	13 573	14 431	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 298 833	1 292 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 104	6 451	
Kokku omakapital	1 305 493	1 301 389	
Kokku kohustised ja omakapital	1 319 066	1 315 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	0	45 799	7
Mitmesugused tegevuskulud	-829	-24 946	
Tööjõukulud	-67	-9 317	8
Muud ärikulud	0	-3 842	
Ärikasum (kahjum)	-896	7 694	
Intressikulud	0	-1 727	
Muud finantstulud ja -kulud	5 000	3 635	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 104	9 602	
Tulumaks	0	-3 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 104	6 451	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tomberg Management & Consulting Group OÜ 2016. 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Muud nõuded	1 381	1 381
Laenunõuded	1 381	1 381
Muud nõuded	45 315	45 315
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 700	46 700
	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
Muud nõuded	45 832	45 832
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 213	47 213

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		0
Käibemaks		0		707
Üksikisiku tulumaks		0		0
Sotsiaalmaks		0		0
Kohustuslik kogumispension		0		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	0	0	707

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	834	834
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 233 897	1 231 574
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 234 731	1 232 408

Aruandeaastal soetati sidusettevõtte aktsiaid summas 2 755 eurot ja müüdi sidusettevõtte aktsiaid summas 432 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	148	148	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	707	707	
Muud võlad	3	3	
Intressivõlad	3	3	
Kokku võlad ja ettemaksed	858	858	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 042 350	1 039 066
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	260 587	259 767
Kokku tingimuslikud kohustised	1 302 937	1 298 833

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 1 302 937 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	45 799
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	45 799
Kokku müügitulu	0	45 799
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	0	45 799
Kokku müügitulu	0	45 799

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	50	7 005
Sotsiaalmaksud	17	2 312
Kokku tööjõukulud	67	9 317
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	45 315	0	45 832	500

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Sidusettevõttjad	0	46 917

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	9 317

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2017

Tomberg Management & Consulting Group OÜ (registrikood: 11416465) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PÄRTEL TOMBERG	Juhatuse liige	16.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 298 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 104
Kokku	1 302 937
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 302 937
Kokku	1 302 937

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 298 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 104
Kokku	1 302 937
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 302 937
Kokku	1 302 937

Osanikud

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

Sidevahendid

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