

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ TMG

registrikood: 10951558

tänavatalu nimi, Kopli 96-27  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10416

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

## Sisukord

|                                           |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>              | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                           | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                     | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>       | <b>4</b>  |
| <b>Bilanss</b>                            | <b>4</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                      | <b>5</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                | <b>6</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>       | <b>7</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b> | <b>8</b>  |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>          | <b>8</b>  |
| <b>Lisa 2 Materiaalne põhivara</b>        | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 3 Müügitulu</b>                   | <b>10</b> |
| <b>Lisa 4 Seotud osapooled</b>            | <b>10</b> |

## 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

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010     | 31.12.2009     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 285 793        | 206 933        |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 214 075        | 200 000        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 41 864         | 19 052         |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>541 732</b> | <b>425 985</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 46 180         | 0              | 2       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>46 180</b>  |                |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>587 912</b> | <b>425 985</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 8 325          | 229 149        |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>8 325</b>   | <b>229 149</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>8 325</b>   | <b>229 149</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000         | 40 000         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000          | 4 000          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 152 836        | 102 866        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 382 751        | 49 970         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>579 587</b> | <b>196 836</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>587 912</b> | <b>425 985</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010           | 2009           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 433 225        | 130 885        | 3       |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>433 225</b> | <b>130 885</b> |         |
|                                             |                |                |         |
| Üldhalduskulud                              | -127 102       | -73 309        |         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>306 123</b> | <b>57 576</b>  |         |
|                                             |                |                |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 76 628         | 8 343          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>382 751</b> | <b>65 919</b>  |         |
| Tulumaks                                    | 0              | -15 949        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>382 751</b> | <b>49 970</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2010            | 2009            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 306 123         | 57 576          |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 12 153          | 0               | 2       |
| Muud korrigeerimised                                     | 0               | -15 949         |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>12 153</b>   | <b>-15 949</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -22 812         | -15 800         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -1 858          | 24 489          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>293 606</b>  | <b>50 316</b>   |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -58 333         | 0               | 2       |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | -163 728        | 0               |         |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist            | 200 000         | 400 000         |         |
| Laekunud intressid                                       | 24 115          | 8 343           |         |
| Laekunud dividendid                                      | 2 166           | 0               |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>4 220</b>    | <b>408 343</b>  |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                 |         |
| Makstud dividendid                                       | -172 983        | -350 000        |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -45 983         | -93 038         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-218 966</b> | <b>-443 038</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>78 860</b>   | <b>15 621</b>   |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>206 933</b>  | <b>191 312</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>78 860</b>   | <b>15 621</b>   |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>285 793</b>  | <b>206 933</b>  |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                                | Kokku   |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>01.01.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 162 866                        | 206 866 |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 49 970                         | 49 970  |
| Makstud dividendid                |                             |                              | -60 000                        | -60 000 |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 152 836                        | 196 836 |
|                                   |                             |                              |                                |         |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 382 751                        | 382 751 |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 535 587                        | 579 587 |

Osakapital jaguneb üheks osaks.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 535 587 krooni (31. detsember 2009: 152 836 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 142 371 krooni (31. detsember 2009: 40 627 krooni).

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ TMG (edaspidi ka "Ettevõtte") 2010. 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 Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

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 õiglase 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 kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 10,000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamise otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

sõidukid 25% aastas.

**Finantskohustused**

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele 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.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

**Maksustamine**

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt ettevõtte tulumaksu makstakse kasumi dividendidena jaotamiselt või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 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**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

## Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     |                         |                       | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |         |
| Ostud ja parendused | 58 333                  | 58 333                | 58 333  |
| Amortisatsioonikulu | -12 153                 | -12 153               | -12 153 |
|                     |                         |                       |         |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                       |         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 46 180                  | 46 180                | 46 180  |

## Lisa 3 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                             | 2010           | 2009           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 433 225        | 130 885        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>433 225</b> | <b>130 885</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>433 225</b> | <b>130 885</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
|                                             | 2010           | 2009           |
| Raamatupidamisteenused                      | 174 225        | 46 885         |
| Ärinõustamine                               | 259 000        | 84 000         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>433 225</b> | <b>130 885</b> |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2010   | 2009   |
| Arvestatud tasu                                                               | 60 000 | 47 469 |

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ TMG (registrikood: 10951558) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOOMAS PRÜKK       | Juhatuse liige     | 15.01.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                              | 2010           |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 152 836        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 382 751        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>535 587</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Dividendideks                                | 312 932        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>312 932</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 152 836        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 382 751        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>535 587</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Dividendideks                                | 312 932        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>312 932</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine | 70221      | 259000          | 59.78%      | Jah            |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine    | 69202      | 174225          | 40.22%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Toomas Prükk   | 37607056522                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 40000 EEK                    |

## Sidevahendid

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