

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Tomberg Management & Consulting Group OÜ

registrikood: 11416465

tänava/talu nimi, Kesk-Ameerika 7-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10122

telefon: +372 7123200

e-posti aadress: tomberg@tmcgroup.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 2 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 3 Raha	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tomberg Management & Consulting Group OÜ tegevus 2010. aastal oli peamiselt seotud rahvusvaheliste otsemüügiettevõtete konsulteerimisega äriarenduse ning Ida-Euroopas laienemise valdkondades. Regiooni taastuv majandus andis tugeva tõuke klientide leidmisel ning võimaldas suurendada käivet ja kasumit märgatavalt üle algsete plaanide. Samuti osales ettevõtte aktiivse investorina Sõbralaen OÜ grupi tegevuse kujundamisel ning panustas ettevõtte rahvusvahelise arengutee alustamisse. Ettevõtte juhatus usub positiivsete arengute jätku 2011. aastal, kuid ei pea tõenäoliseks 2010. aasta tulemuste kordamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Tomberg Management & Consulting OÜ 2010.a. aruande koostamise õigsust ja täielikust. Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. Raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tomberg Management & Consultingi OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. Tomberg Management & Consulting OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Pärnel Tomberg

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	423 250	63 431
Nõuded ja ettemaksed	947 487	16 858
Kokku käibevara	1 370 737	80 289
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	11 567	11 567
Materiaalne põhivara	62 693	0
Kokku põhivara	74 260	11 567
Kokku varad	1 444 997	91 856
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	97 485	45 908
Kokku lühiajalised kohustused	97 485	45 908
Kokku kohustused	97 485	45 908
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 948	60 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 301 564	-54 211
Kokku omakapital	1 347 512	45 948
Kokku kohustused ja omakapital	1 444 997	91 856

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	2 508 974	180 933
Muud äritulud	722	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-199 057	-3 647
Mitmesugused tegevuskulud	-504 570	-90 121
Tööjõukulud	-509 349	-142 086
Muud ärikulud	-254	0
Ärikasum (-kahjum)	1 296 466	-54 921
Finantstulud ja -kulud	5 098	710
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 301 564	-54 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 301 564	-54 211

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 296 466	-54 921
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	5 098	0
Kokku korrigeerimised	5 098	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-930 629	-16 858
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 577	43 356
Muud rahavood äritegevusest	0	710
Kokku rahavood äritegevusest	422 512	-27 713
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-62 693	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 693	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-689
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-689
Kokku rahavood	359 819	-28 402
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 431	91 833
Raha ja raha ekvivalentide muutus	359 819	-28 402
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	423 250	63 431

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	60 159	100 159
Muud muutused omakapitalis		-54 211	-54 211
31.12.2009	40 000	5 948	45 948
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		1 301 564	1 301 564
31.12.2010	40 000	1 307 512	1 347 512

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 406
Muud nõuded	941 523
Laenunõuded	316 374
Viitlaekumised	625 149
Ettemaksed	1 558
Kokku Nõuded ja ettemaksed	947 487

Lisa 2 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tomberg Management & Consulting Group OÜ 2010. 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.

Tomberg Management & Consulting Group OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle emarettevõtte on kontroll. Tütarettevõtte on emarettevõtte kontrolli all olev, kui emarettevõtte 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 emarettevõtte 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 kapitaliosaluse meetodil (RTJ 11 § 61 p c). Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investori osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelised realiseerumata kasumid on elimineeritud investori ja tütarettevõtte vaheliste tehingute puhul täies ulatuses, investori ja sidusettevõtte vaheliste tehingute puhul vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid on elimineeritud samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeeringuobjektide aruannetes on enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist tehtud vajalikud korrektureid nende vastavusse viimiseks Tomberg Management & Consulting Group OÜ arvestuspõhimõtetega.

Nõuded ja ettemaksud

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 laekavas 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 nüüdisväärtuses, 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 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 akumulereeritud 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.

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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

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 3 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	124 807	57 056
Arvelduskontod	297 086	6 375
Tähtajalised hoiused	1 357	0
Ivesteerimiskontol - Sõbralaen OÜ	1 357	0
Kokku raha	423 250	63 431

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Ettemaksed		
Ostud ja parendused	62 693	62 693	62 693
31.12.2010			
Jääkmaksumus	62 693	62 693	62 693

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	5 742	11 028
Võlad töövõtjatele	15 647	9 952
Maksuvõlad	16 704	22 570
Muud võlad	38 322	2 358
Muud viitvõlad	38 322	0
Saadud ettemaksed	21 070	0
Kokku võlad ja ettemaksed	97 485	45 908

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	382 967	106 250
Sotsiaalmaksud	126 382	35 836
Kokku tööjõukulud	509 349	142 086
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	382 751	48 000

Aruande digitaalallkirjad

Tomberg Management & Consulting Group OÜ (registrikood: 11416465) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PÄRTEL TOMBERG	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 301 564
Kokku	1 307 512
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 301 564
Kokku	1 307 512
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	2508974	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pärtel Tomberg	38711040316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7123200
E-posti aadress	tomberg@tmcgroup.eu