

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

äri nimi: Tiberius Group UÜ

registrikood: 11272724

tänavatalu nimi, Veeu 4-69
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74113

telefon: +372 6386635

e-posti aadress: sergei@maardunet.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 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tiberius Group UÜ põhitegevus on raamapidamisteenused. 2011. aastal jätkus Tiberius Group UÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks tootmisautomaatikaga seotud teenuste valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Tiberius Group UÜ müügitulu 3500 eur. Tiberius Group UÜ kasumiks kujunes 3458 eur. Üldhalduskulud olid 42 eur.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eur)	3500	11795
Puhaskasum (eur)	3458	10101
Käibe kasv	-70.33%	
Kasumi kasv	-65.76%	
Puhasrentaabilus	98.8%	85.64%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		
ROA	25.38%	99.37%
ROE	25.38%	99.37%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

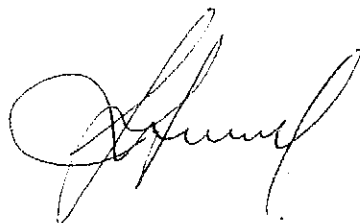
1. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
2. Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
3. Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
5. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
6. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tiberius Group UÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tiberius Group UÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
1. Tiberius Group UÜ on jätkuvalt tegutsev.



Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	0	3
Nõuded ja ettemaksed	13 623	10 162
Kokku käibevara	13 623	10 165
Kokku varad	13 623	10 165
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	64	64
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 101	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 458	10 101
Kokku omakapital	13 623	10 165
Kokku kohustused ja omakapital	13 623	10 165

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	3 500	11 795
Mitmesugused tegevuskulud	-42	-1 690
Ärikasum (kahjum)	3 458	10 105
Finantstulud ja -kulud	0	-4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 458	10 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 458	10 101

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 458	10 105
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 461	-10 162
Makstud intressid	0	-4
Kokku rahavood äritegevusest	-3	-61
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	64
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	64
Kokku rahavood	-3	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	3

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Omakapitali nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	64	10 101	10 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 458	3 458
31.12.2011	64	13 559	13 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiberius Group UÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tiberius Group UÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjalt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 20 - 30 aastat

Seadmed 5 - 20 aastat

Sõidukid 5 - 20 aastat

Muu inventar 2 - 10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	0	3
Kokku raha	0	3

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	125	547
Ostjateilt laekumata arved	125	547
Muud nõuded	13 498	9 615
Laenu nõuded	13 246	9 361
Viitlaekumised	252	254
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 623	10 162

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 500	11 795
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 500	11 795
Kokku müügitulu	3 500	11 795
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	3 500	11 795
Kokku müügitulu	3 500	11 795

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	42	67
Lähetuskulud	0	607
Muud	0	1 016
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42	1 690

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	0	4
Intressikulu laenule	0	4
Kokku finantstulud ja -kulud	0	4

Kasumi jaotamise ettepanek

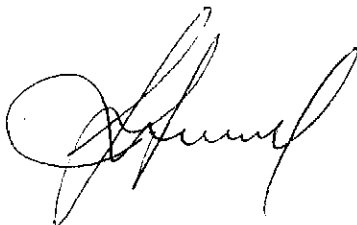
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10101
2011. aasta kasum	3458

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2011:	13559
---	--------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

reservkapitali suurendamiseks	50
-------------------------------	----

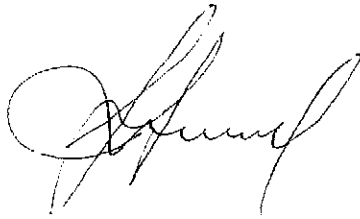
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	13509
---	--------------



Tegevjuhtkonna allkirjad 2011. aasta majandusaasta aruandele

Tiberius Group UÜ tegevjuhtkond on koostanud 2011. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

juhatuse liige

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name, positioned to the right of the text 'juhatuse liige'.

Aruande elektroonilised kinnitused

Tiberius Group UÜ (registrikood: 11272724) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Sergei Sergejenkov	Esindama volitatud usaldusosanimine	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 458
Kokku	13 559
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	50
Kokku	50

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 458
Kokku	13 559
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	50
Kokku	50

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	3500	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6386635
E-posti aadress	sergei@maardunet.eu