

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tiberius Group UÜ

registrikood: 11272724

tänava/talu nimi, Veeru 4-69
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74113

telefon: +372 6386635

e-posti aadress: sergei@maardunet.eu

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Muud võlad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tiberius Group UÜ põhitegevus on arvutus-ja kontoritehnika hooldus. 2015. 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

2015. aastal moodustas Tiberius Group UÜ müügitulu 15624 eur. brutokasumiks kujunes 945 eur. Üldhalduskulud olid 14679 eur. Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (EUR)	15624	10490
Puhaskasum (EUR)	945	3380
Käibe kasv	48.94%	314.3%
Kasumi kasv	-72.04%	45.19%
Puhasrentaabilus	6.05%	32.22%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.71	7.5
ROA	2.5%	12.8%
ROE	3.96%	14.77%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- q Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- q Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$
- q Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- q ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- q ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tiberius Group UÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust Tiberius Group UÜ suhtes veelgi ning ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	812	589
Nõuded ja ettemaksed	25 580	24 233
Varud	11 383	1 580
Kokku käibevara	37 775	26 402
Kokku varad	37 775	26 402
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 483	0
Võlad ja ettemaksed	6 460	3 515
Kokku lühiajalised kohustused	13 943	3 515
Kokku kohustused	13 943	3 515
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	64	64
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 823	19 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	945	3 380
Kokku omakapital	23 832	22 887
Kokku kohustused ja omakapital	37 775	26 402

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	15 624	10 490
Muud äritulud	0	1 605
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 970	-3 076
Mitmesugused tegevuskulud	-8 709	-5 639
Kokku ärikasum (-kahjum)	945	3 380
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	945	3 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	945	3 380

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	945	3 380
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 347	-5 628
Varude muutus	-9 803	-1 580
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 945	3 515
Kokku rahavood äritegevusest	-7 260	-313
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 483	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 483	0
Kokku rahavood	223	-313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	589	902
Raha ja raha ekvivalentide muutus	223	-313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	812	589

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	64	19 443	19 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 380	3 380
31.12.2014	64	22 823	22 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)		945	945
31.12.2015	64	23 768	23 832

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tiberius Group UÜ 2015. 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 Eesti kroonides.

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt 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. Ostjatelt 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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 100 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 10-20 aastat

Sõidukid 5 - 20 aastat

Muu inventar 2 - 10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 20/80 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 ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	812	589
Kokku raha	812	589

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 224	3 224
Ostjatelt laekumata arved	3 224	3 224
Muud nõuded	22 356	22 356
Laenunõuded	22 356	22 356
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 580	25 580

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 802	2 802
Ostjatelt laekumata arved	2 802	2 802
Muud nõuded	21 431	21 431
Laenunõuded	21 431	21 431
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 233	24 233

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	3 224	2 802
Ostjatelt laekumata arved	3 224	2 802
Kokku nõuded ostjate vastu	3 224	2 802

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	11 383	1 580
Kokku varud	11 383	1 580

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	22 356	22 356
Kokku muud nõuded	22 356	22 356

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	21 431	21 431
Kokku muud nõuded	21 431	21 431

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	6 460	6 460
Kokku muud võlad	6 460	6 460

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3 515	3 515
Kokku muud võlad	3 515	3 515

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 624	10 490
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 624	10 490
Kokku müügitulu	15 624	10 490
Müügitulu tegevusalade lõikes		
arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	15 624	10 490
Kokku müügitulu	15 624	10 490

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	4 857	2 704
Energia	1 113	372
Kütus	1 113	372
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 970	3 076

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	8 709	5 639
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 709	5 639

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	945
Kokku	23 768

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	945
Kokku	23 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	15624	100.00%	Jah

Sidevahendid

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