

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tiberius Group UÜ

registrikood: 11272724

tänavatäli nimi, Veeru tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Muud nõuded	8
Lisa 7 Muud võlad	8
Lisa 8 Müügitulu	8
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tiberius Group UÜ põhitegevus on arvutus-ja kontoritehnika hooldus. 2017. 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

2017. aastal moodustas Tiberius Group UÜ müügitulu 13374 eur. brutokasumiks kujunes 243eur. Üldhalduskulud olid 13131 eur. Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (EUR)	13374	11917
Puhaskasum (EUR)	243	419
Käibe kasv	12.23%	-23.73%
Kasumi kasv	-42.01%	-66.66%
Puhasrentaablus	1.82%	3.52%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.05	2.29
ROA	0.51%	0.97%
ROE	1%	1.73%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- q Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$
- q Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016) / \text{puhaskasum } 2016 * 100$
- q Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 622	215
Nõuded ja ettemaksed	32 369	29 090
Varud	13 794	13 794
Kokku käibevarad	47 785	43 099
Kokku varad	47 785	43 099
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 483	7 483
Võlad ja ettemaksed	15 808	11 365
Kokku lühiajalised kohustised	23 291	18 848
Kokku kohustised	23 291	18 848
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	64	64
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 187	23 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243	419
Kokku omakapital	24 494	24 251
Kokku kohustised ja omakapital	47 785	43 099

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	13 374	11 917
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 531	-2 938
Mitmesugused tegevuskulud	-9 600	-8 560
Ärikasum (kahjum)	243	419
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	243	419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243	419

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tiberius Group UÜ 2017. 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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate 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 müüdud toodangu kulus. Ostjate 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.

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 eluiga:

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. Dividendidel arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljaaruulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja aruulutatud 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 äriksumit, 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 2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	1 622	215
Kokku raha	1 622	215

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 773	4 773
Ostjatelt laekumata arved	4 773	4 773
Muud nõuded	27 596	27 596
Laenu nõuded	27 596	27 596
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 369	32 369

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 224	3 224
Ostjatelt laekumata arved	3 224	3 224
Muud nõuded	25 866	25 866
Laenu nõuded	25 866	25 866
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 090	29 090

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	4 773	3 224
Ostjatelt laekumata arved	4 773	3 224
Kokku nõuded ostjate vastu	4 773	3 224

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	13 794	13 794
Kokku varud	13 794	13 794

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	27 596	27 596
Kokku muud nõuded	27 596	27 596

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	25 866	25 866
Kokku muud nõuded	25 866	25 866

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	15 808	15 808
Kokku muud võlad	15 808	15 808

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	11 365	11 365
Kokku muud võlad	11 365	11 365

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 374	11 917
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 374	11 917
Kokku müügitulu	13 374	11 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	13 374	11 917
Kokku müügitulu	13 374	11 917

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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	2 889	2 254
Energia	642	684
Kütus	642	684
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 531	2 938

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	9 600	8 560
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 600	8 560

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Tiberius Group UÜ (registrikood: 11272724) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

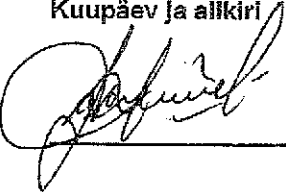
Allkirjastaja nimi

Sergei Sergejenkov

Allkirjastaja roll

Esindama volitatud
usaldusosanim

Kuupäev ja allkiri

 29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243
Kokku	24 430

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243
Kokku	24 430

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	13374	100.00%	Jah

Sidevahendid

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