

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Tiberius Group UÜ

registrikood: 11272724

postiaadress: Harju maakond, Maardu linn, Veeru tn 4-69
postisihthnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Muud võlad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
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. 2024. 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

2024 aastal moodustas Tiberius Group UÜ müügitulu 14885 eur. brutokasumiks kujunes 525 eur. Üldhalduskulud olid 14360 eur. Peamised finantssuhtarvud

	2024	2023
Müügitulu (EUR)	14885	19481
Puhaskasum (EUR)	525	5052
Käibe kasv	-23.59%	35.661%
Kasumi kasv	-89.61%	-54.46%
Puhasrentaablus	3.53%	26.93%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	20.80	160
ROA	0.79%	8%
ROE	0.83%	8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- q Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2024 - \text{müügitulu } 2023) / \text{müügitulu } 2023 * 100$
- q Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2024 - \text{puhaskasum } 2023) / \text{puhaskasum } 2023 * 100$
- 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 305	1 318
Nõuded ja ettemaksed	54 626	52 352
Varud	9 917	9 835
Kokku käibevarad	66 848	63 505
Kokku varad	66 848	63 505
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 213	395
Kokku lühiajalised kohustised	3 213	395
Kokku kohustised	3 213	395
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	64	64
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 046	57 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525	5 052
Kokku omakapital	63 635	63 110
Kokku kohustised ja omakapital	66 848	63 505

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	14 885	19 481
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 539	-11 884
Mitmesugused tegevuskulud	-5 821	-1 295
Muud ärikulud	0	-1 250
Ärikasum (kahjum)	525	5 052
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	525	5 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525	5 052

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	525	5 052
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 274	-58
Varude muutus	-82	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 818	-5 023
Kokku rahavood äritegevusest	987	-29
Kokku rahavood	987	-29
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 318	1 347
Raha ja raha ekvivalentide muutus	987	-29
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 305	1 318

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	64	57 994	58 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 052	5 052
31.12.2023	64	63 046	63 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)		525	525
31.12.2024	64	63 571	63 635

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tiberius Group UÜ 2024. 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. Investeeringu- 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 müüdud 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2024 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskontod	2 305	1 318
Kokku raha	2 305	1 318

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 900	13 900
Ostjatelt laekumata arved	13 900	13 900
Laenunõuded	40 726	40 726
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 626	54 626
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 626	13 626
Ostjatelt laekumata arved	13 626	13 626
Laenunõuded	38 726	38 726
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 352	52 352

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Ostjatelt laekumata arved	13 900	0
Ostjatelt laekumata arved	13 900	0
Kokku nõuded ostjate vastu	13 900	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	9 917	9 835
Kokku varud	9 917	9 835

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 740	2 740
Muud võlad	473	473
Muud viitvõlad	473	473
Kokku võlad ja ettemaksed	3 213	3 213
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud võlad	395	395
Muud viitvõlad	395	395
Kokku võlad ja ettemaksed	395	395

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	473	473
Kokku muud võlad	473	473
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	395	395
Kokku muud võlad	395	395

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 885	19 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 885	19 481
Kokku müügitulu	14 885	19 481
Müügitulu tegevusalade lõikes		
arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	14 885	19 481
Kokku müügitulu	14 885	19 481

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	8 539	11 884
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 539	11 884

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	5 821	1 295
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 821	1 295

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2025

Tiberius Group UÜ (registrikood: 11272724) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI SERGEJENKOV	Esindama volitatud usaldusosanim	29.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525
Kokku	63 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62202	EMTAK 2025	14885	100.00%	Jah