

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Trialpha OÜ

registrikood: 12188925

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
F. R. Kreutzwaldi tn 40-2

postisihnumber: 51006

telefon: +372 5202898

e-posti aadress: allan.allas@trialpha.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Trialpha OÜ on 2011.a. loodud ettevõtte, mis pakub IT-alaseid teenuseid, täpsemalt programmeerimist ja nõustamist. Aruandeaastal ettevõtte tegevuses olulisi muudatusi ei toimunud.

Aruandeaastal arvestati töötasusid summa 53 752 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 18 169 euro väärtuses. Kokku kujunes palgakuluks 71 921 eurot. Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes kaks töötajat.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatusetasusid aruandeaastal ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 034	42 996	
Nõuded ja ettemaksed	75 813	72 596	2
Kokku käibevarad	153 847	115 592	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	76 350	99 070	
Materiaalsed põhivarad	10 500	12 180	3
Kokku põhivarad	86 850	111 250	
Kokku varad	240 697	226 842	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 541	18 028	
Võlad ja ettemaksed	44 115	29 794	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	59 656	47 822	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 574	
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 574	
Kokku kohustised	59 656	50 396	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 714	97 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 827	76 940	
Kokku omakapital	181 041	176 446	
Kokku kohustised ja omakapital	240 697	226 842	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	343 107	267 864	
Muud äritulud	0	3 210	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 759	-80 430	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 294	-32 620	
Tööjõukulud	-71 921	-60 246	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 249	-3 222	3
Muud ärikulud	-5	-3 416	
Ärikasum (kahjum)	148 879	91 140	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-11 866	524	
Intressitulud	571	501	
Intressikulud	-1 093	-556	
Muud finantstulud ja -kulud	-6	-109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 485	91 500	
Tulumaks	-22 658	-14 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 827	76 940	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trialpha 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid .

OÜ Trialpha lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumus. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ja ettemaksete all bilansis kajastatakse nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid, antud laene ja muid lühiajalisi nõudeid. Lühija pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, 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 kajastatakse bilansis tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, milleks on antud kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansis siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikke. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 066	43 066
Ostjatelt laekumata arved	43 066	43 066
Laenuõuded	28 500	28 500
Muud nõuded	3 569	3 569
Intressinõuded	3 569	3 569
Ettemaksed	678	678
Tulevaste perioodide kulud	102	102
Muud makstud ettemaksed	576	576
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 813	75 813
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 965	39 965
Ostjatelt laekumata arved	39 965	39 965
Laenuõuded	25 000	25 000
Muud nõuded	2 999	2 999
Intressinõuded	2 999	2 999
Ettemaksed	4 632	4 632
Tulevaste perioodide kulud	98	98
Muud makstud ettemaksed	4 534	4 534
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 596	72 596

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus		10 690	10 690	4 368	1 000	16 058
Akumuleeritud kulum		-8 074	-8 074	-4 188		-12 262
Jääkmaksumus		2 616	2 616	180	1 000	3 796
Ostud ja parendused	11 061		11 061			11 061
Amortisatsioonikulu	-1 106	-1 391	-2 497	-180	0	-2 677
31.12.2022						
Soetusmaksumus	11 061	4 237	15 298	0	1 000	16 298
Akumuleeritud kulum	-1 106	-3 012	-4 118	0		-4 118
Jääkmaksumus	9 955	1 225	11 180	0	1 000	12 180
Ostud ja parendused		1 569	1 569			1 569
Amortisatsioonikulu	-2 212	-1 037	-3 249		0	-3 249
31.12.2023						
Soetusmaksumus	11 061	2 641	13 702	0	1 000	14 702
Akumuleeritud kulum	-3 318	-884	-4 202	0		-4 202
Jääkmaksumus	7 743	1 757	9 500	0	1 000	10 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 750	1 250
Käibemaks	6 828	4 473
Üksikisiku tulumaks	1 575	1 212
Erisoodustuse tulumaks	61	61
Sotsiaalmaks	2 796	2 175
Kohustuslik kogumispension	163	126
Töötuskindlustusmaksed	196	151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 369	9 448

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 369	17 369	
Võlad töövõtjatele	9 340	9 340	
Maksuvõlad	14 369	14 369	4
Muud võlad	3 037	3 037	
Intressivõlad	544	544	
Muud viitvõlad	2 493	2 493	
Kokku võlad ja ettemaksud	44 115	44 115	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 440	8 440	
Võlad töövõtjatele	9 335	9 335	
Maksuvõlad	9 448	9 448	4
Muud võlad	2 571	2 571	
Intressivõlad	284	284	
Muud viitvõlad	2 287	2 287	
Kokku võlad ja ettemaksud	29 794	29 794	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	3 150	2 850
Puhkusetasude kohustis	6 190	6 485
Kokku võlad töövõtjatele	9 340	9 335

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	53 752	45 027
Sotsiaalmaksud	18 169	15 219
Kokku tööjõukulud	71 921	60 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	23 729	18 672

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Trialpha OÜ (registrikood: 12188925) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALLAS	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 827
Kokku	178 541

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	343107	100.00%	Jah