

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TRICUBE OÜ

registrikood: 12696412

tänavanimi: Nisu tn 15

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50407

e-posti aadress: tricube.eu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tricube OÜ on asutatud 2014. aasta aprillis. Ettevõtte põhitegevusalaks on tarkvaraarendusteenuse osutamine. 2022.a. pakuti kõrvaltegevusalana külaliskorter-majutust lisatulu teenimise eesmärgil.

Tricube OÜ majandusaasta müügitulu moodustas 32 910 eurot ning majandusaasta kasumiks kujunes 23 299 eurot.

Järgmisel aastal on plaanis jätkata oma põhitegevusalaga.

Alari Valter

Tricube OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 623	1 302	2
Finantsinvesteeringud	2 706	0	3
Nõuded ja ettemaksed	805	2 527	4
Varud	28 050	20 850	5
Kokku käibevarad	42 184	24 679	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	46 199	21 376	7
Kokku põhivarad	46 199	21 376	
Kokku varad	88 383	46 055	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 788	3 151	9
Võlad ja ettemaksed	2 349	1 517	10
Kokku lühiajalised kohustised	7 137	4 668	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 731	15 171	9
Kokku pikaajalised kohustised	31 731	15 171	
Kokku kohustised	38 868	19 839	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 716	18 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 299	5 615	
Kokku omakapital	49 515	26 216	
Kokku kohustised ja omakapital	88 383	46 055	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	32 910	24 000	11
Muud äritulud	13 380	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 807	-5 000	12
Mitmesugused tegevuskulud	-10 801	-4 163	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 583	-8 831	
Ärikasum (kahjum)	23 099	6 006	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	849	0	
Intressikulud	-424	-391	15
Muud finantstulud ja -kulud	-225	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 299	5 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 299	5 615	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tricube 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Rahakontodel on kajastatud arvelduskontode jääke.

Välisvaluuta pangakonto jääk on hinnatud aruandepäeval ümber eurodesse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikahjumid on esitatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandepäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvustusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriolude otsustele. OÜ Tricube seotud osapoolteks on tegevjuht ja omanik ühes isikus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod pangas	10 623	1 302
Kokku raha	10 623	1 302

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	0	0
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	0	0
31.12.2021	0	0
Soetamine	9 604	9 604
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 747	-7 747
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	849	849
31.12.2022	2 706	2 706

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	694	694	6
Ettemaksed	111	111	
Tulevaste perioodide kulud	64	64	
Muud makstud ettemaksed	47	47	
Kokku nõuded ja ettemaksed	805	805	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 000	2 000	
Ostjatelt laekumata arved	2 000	2 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	481	481	6
Ettemaksed	46	46	
Tulevaste perioodide kulud	46	46	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 527	2 527	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Lõpetamata toodang	28 050	20 850
Kokku varud	28 050	20 850

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	545	0	480	0
Ettemaksukonto jääk	149		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	694	0	481	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	38 052	230	4 158	42 440	2 702	45 142
Akumuleeritud kulum	-13 617	-11	-1 474	-15 102	-2 005	-17 107
Jääkmaksumus	24 435	219	2 684	27 338	697	28 035
Ostud ja parendused	0	192	828	1 020	1 152	2 172
Muud ostud ja parendused	0	192	828	1 020	1 152	2 172
Amortisatsioonikulu	-7 151	-51	-822	-8 024	-807	-8 831
31.12.2021						
Soetusmaksumus	38 052	421	4 987	43 460	3 854	47 314
Akumuleeritud kulum	-20 768	-61	-2 297	-23 126	-2 812	-25 938
Jääkmaksumus	17 284	360	2 690	20 334	1 042	21 376
Ostud ja parendused	45 223	0	0	45 223	467	45 690
Amortisatsioonikulu	-2 261	-110	-715	-3 086	-497	-3 583
Muud muutused	-17 284	0	0	-17 284	0	-17 284
31.12.2022						
Soetusmaksumus	47 516	421	4 987	52 924	4 321	57 245
Akumuleeritud kulum	-4 554	-171	-3 012	-7 737	-3 309	-11 046
Jääkmaksumus	42 962	250	1 975	45 187	1 012	46 199

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent Škoda	0	0	0	1,99%+3 kuu Euribor	EUR	05.06.2024
Kapitalirent Škoda (1322)	36 519	4 788	31 731	2,45%	EUR	10.08.2027
Kapitalirendikohustised kokku	36 519	4 788	31 731			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent Škoda	17 822	2 651	15 171	1,99%+3 kuu Euribor	EUR	05.06.2024
Kapitalirendikohustised kokku	17 822	2 651	15 171			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	42 962	17 283
Kokku	42 962	17 283

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osanikult saadud laen	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	36 519	4 788	31 731		8
Laenukohustised kokku	36 519	4 788	31 731		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
osanikult saadud laen	500	500			
Lühiajalised laenud kokku	500	500			
Kapitalirendikohustised kokku	17 822	2 651	15 171		8
Laenukohustised kokku	18 322	3 151	15 171		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 134	2 134	
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	215	215	16
Kokku võlad ja ettemaksed	2 349	2 349	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 517	1 517	
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	0	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	1 517	1 517	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	26 400	24 000
Eesti	6 510	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 910	24 000
Kokku müügitulu	32 910	24 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara arendusteenused	26 400	24 000
Kinnisvara rent	6 510	0
Kokku müügitulu	32 910	24 000

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-1 858	-200
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-6 000	-4 800
Renditava kinnisvaraga seotud teenused	-949	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 807	-5 000

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	-2 702	-1 541
Kütus	-2 702	-1 541
Mitmesugused bürookulud	0	-186
Kindlustuskulud	-391	-774
Raamatupidamisteenused	-463	-366
Töövahendid, tarvikud	-1 726	-874
Sõidukiga seotud kulud	-1 196	-398
Sõiduki kasutusrent	-2 306	0
Välja üüritava ruumi kulu	-1 873	0
Muud	-144	-24
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 801	-4 163

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad lepingulised töötajad.

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	-424	-391
Kokku intressikulud	-424	-391

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	215	0	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500	9
Kokku laenukohustised	0	500	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	0	3 000	500	
Kokku laenukohustised	3 500	0	3 000	500	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	500	0	9	
Kokku laenukohustised	500	500	0		

31.12.2022 seisuga on võlgnevus juhatuse liikmele summas 215 eurot.

2022. aastal ei ole tegevjuhtkonnale arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

TRICUBE OÜ (registrikood: 12696412) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI VALTER	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 299
Kokku	47 015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	26400	80.22%	Jah
Külaliskorter	55204	6509	19.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alari Valter	38111185220	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tricube.eu@gmail.com