

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TRICUBE OÜ

registrikood: 12696412

tänavä, Nisu tn 15

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tricube OÜ on asutatud 2014. aasta aprillis. Ettevõtte põhitegevusalaks on tarkvaraarendusteenuse osutamine.

Tricube OÜ majandusaasta müügitulu moodustas 24 000 eurot ning majandusaasta kasumiks kujunes 5 615 eurot.

Järgmisel aastal on plaanis jätkata oma põhitegevusalaga.

Alari Valter

Tricube OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 302	3 958	2
Nõuded ja ettemaksed	2 527	529	3
Varud	20 850	13 650	4
Kokku käibevarad	24 679	18 137	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 376	28 035	6
Kokku põhivarad	21 376	28 035	
Kokku varad	46 055	46 172	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 151	6 336	7,8,15
Võlad ja ettemaksed	1 517	1 413	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 668	7 749	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 171	17 822	7
Kokku pikaajalised kohustised	15 171	17 822	
Kokku kohustised	19 839	25 571	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 101	13 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 615	4 957	
Kokku omakapital	26 216	20 601	
Kokku kohustised ja omakapital	46 055	46 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	24 000	23 800	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 000	-4 640	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 163	-4 878	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 831	-8 876	6
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	6 006	5 405	
Intressikulud	-391	-448	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 615	4 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 615	4 957	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tricube 2021. 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 võõrandamise 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 arvestusega, 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 osapoolele 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. OÜ Tricube seotud osapoolteks on tegevjuht ja omanik ühes isikus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod pangas	1 302	3 958
Kokku raha	1 302	3 958

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	5
Ettemaksed	46	46	
Tulevaste perioodide kulud	46	46	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 527	2 527	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	467	467	5
Ettemaksed	62	62	
Tulevaste perioodide kulud	62	62	
Kokku nõuded ja ettemaksed	529	529	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Lõpetamata toodang	20 850	13 650
Kokku varud	20 850	13 650

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	480	0	219	0
Ettemaksukonto jääk	1		248	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	481		467	

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	38 052	0	1 413	39 465	3 521	42 986
Akumuleeritud kulum	-6 350	0	-871	-7 221	-1 828	-9 049
Jääkmaksumus	31 702	0	542	32 244	1 693	33 937
Ostud ja parendused	0	230	2 746	2 976	230	3 206
Muud ostud ja parendused	0	230	2 746	2 976	230	3 206
Amortisatsioonikulu	-7 267	-11	-604	-7 882	-995	-8 877
Muud muutused	0	0	0	0	-231	-231
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent Škoda	20 658	2 836	17 822	1,99%+3 kuu Euribor	EUR	05.06.2024
Kapitalirendikohustised kokku	20 658	2 836	17 822			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	17 283	24 435
Kokku	17 283	24 435

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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		7
Laenukohustised kokku	18 322	3 151	15 171		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osanikult saadud laen	3 500	3 500			
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500			
Kapitalirendikohustised kokku	20 658	2 836	17 822		7
Laenukohustised kokku	24 158	6 336	17 822		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 517	1 517
Kokku võlad ja ettemaksed	1 517	1 517

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 413	1 413
Kokku võlad ja ettemaksed	1 413	1 413

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	24 000	23 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 000	23 800
Kokku müügitulu	24 000	23 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara arendusteenused	24 000	23 800
Kokku müügitulu	24 000	23 800

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-200	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 800	-4 640
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 000	-4 640

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-1 541	-1 496
Kütus	-1 541	-1 496
Mitmesugused bürookulud	-186	-446
Kindlustuskulud	-774	-958
Raamatupidamisteenused	-366	-259
Töövahendid	-874	-854
Sõidukiga seotud kulud	-398	-843
Muud	-24	-22
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 163	-4 878

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad lepingulised töötajad.

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	-391	-448
Kokku intressikulud	-391	-448

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	3 500
Kokku laenukohustised	500	3 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 500	8 000	3 500
Kokku laenukohustised	11 500	8 000	3 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
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

Ettevõttel on kohustis osaniku ees 500 eurot laenu näol (vt lisa 8) .

2021. aastal ei ole tegevjuhtkonnale arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

TRICUBE OÜ (registrikood: 12696412) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI VALTER	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 615
Kokku	23 716

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	24000	100.00%	Jah

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