

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: TRICUBE OÜ

registrikood: 12696412

tänavanimi, maja number: Nisu tn 15

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 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Tricube OÜ majandusaasta müügitulu moodustas 23 800 eurot ning majandusaasta kasumiks kujunes 4957 eurot.

Järgmisel aastal on plaanis jätkata oma põhitegevusalaga.

Alari Valter

Tricube OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 958	1 761	2
Nõuded ja ettemaksed	529	2 264	3
Varud	13 650	6 690	4
Kokku käibevarad	18 137	10 715	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 035	33 936	6
Kokku põhivarad	28 035	33 936	
Kokku varad	46 172	44 651	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 336	6 278	8
Võlad ja ettemaksed	1 413	2 071	9
Kokku lühiajalised kohustised	7 749	8 349	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 822	20 658	8
Kokku pikaajalised kohustised	17 822	20 658	
Kokku kohustised	25 571	29 007	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 144	8 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 957	4 155	
Kokku omakapital	20 601	15 644	
Kokku kohustised ja omakapital	46 172	44 651	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	23 800	21 000	10
Muud äritulud	0	32	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 640	-4 460	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 878	-4 799	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 876	-7 036	6
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	5 405	4 737	
Intressikulud	-448	-357	15
Muud finantstulud ja -kulud	0	-225	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 957	4 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 957	4 155	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tricube 2020. 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 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod pangas	3 958	1 761
Kokku raha	3 958	1 761

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 800	1 800	
Ostjatelt laekumata arved	1 800	1 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	391	391	5
Ettemaksed	73	73	
Tulevaste perioodide kulud	73	73	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 264	2 264	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	13 650	6 690
Kokku varud	13 650	6 690

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	219	0	207	0
Ettemaksukonto jääk	248		184	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	467		391	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	17 169	2 842	20 011
Akumuleeritud kulum	-9 265	-1 397	-10 662
Jääkmaksumus	7 904	1 445	9 349
Ostud ja parendused	35 759	1 249	37 008
Amortisatsioonikulu	-6 035	-1 001	-7 036
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 385	0	-5 385
31.12.2019			
Soetusmaksumus	39 465	3 521	42 986
Akumuleeritud kulum	-7 222	-1 828	-9 050
Jääkmaksumus	32 243	1 693	33 936
Ostud ja parendused	2 745	230	2 975
Amortisatsioonikulu	-7 869	-1 007	-8 876
31.12.2020			
Soetusmaksumus	42 210	3 751	45 961
Akumuleeritud kulum	-15 091	-2 835	-17 926
Jääkmaksumus	27 119	916	28 035

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	5 417
Transpordivahendid	0	5 417
Kokku	0	5 417

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent (sõiduauto)	0	0	0			
Kapitalirent Škoda	23 436	2 778	20 658	1,99%+3 kuu Euribor	EUR	05.06.2024
Kapitalirendikohustised kokku	23 436	2 778	20 658			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	24 435	31 587
Kokku	24 435	31 587

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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			17
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500			
Kapitalirendikohustised kokku	20 658	2 836	17 822		7
Laenukohustised kokku	24 158	6 336	17 822		

	31.12.2019	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			17
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500			
Kapitalirendikohustised kokku	23 436	2 778	20 658		7
Laenukohustised kokku	26 936	6 278	20 658		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 413	1 413	
Juhatusel liikmele väljamaksmata kulud	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	1 413	1 413	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 302	1 302	
Juhatusel liikmele väljamaksmata kulud	769	769	17
Kokku võlad ja ettemaksed	2 071	2 071	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	23 800	21 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 800	21 000
Kokku müügitulu	23 800	21 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara arendusteenused	23 800	21 000
Kokku müügitulu	23 800	21 000

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	32	6
Kokku muud äritulud	0	32	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 640	-4 460
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 640	-4 460

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	-1 496	-1 880
Kütus	-1 496	-1 880
Mitmesugused bürookulud	-446	-274
Kindlustuskulud	-958	-927
Raamatupidamisteenused	-259	-300
Töövahendid	-854	-182
Sõidukiga seotud kulud	-843	-1 145
Muud	-22	-91
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 878	-4 799

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad lepingulised töötajad.

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu kapitalirendilt	-448	-357
Kokku intressikulud	-448	-357

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Lepingutasud	0	-225
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-225

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	4 269

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Osanikult saadud laen	11 500	8 000

Ettevõtte on kohustis osaniku ees 3 500 eurot laenu näol (vt lisa 8).

2020. aastal ei ole tegevjuhtkonnale arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2021

TRICUBE OÜ (registrikood: 12696412) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI VALTER	Juhatuse liige	27.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 957
Kokku	18 101

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	23800	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