

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 29.07.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** TRICUBE OÜ

**registrikood:** 12696412

**tänava nimi, maja number:** Nisu tn 15

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihnumber:** 50407

**e-posti aadress:** [tricube.eu@gmail.com](mailto:tricube.eu@gmail.com)

## 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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

## Tegevusaruanne

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

Tricube OÜ esimese tegevusaasta majandusaruanne on koostatud perioodiga 29.07.2014 kuni 31.12.2015.

Ettevõtte olulisemad sündmused 2014-2015 aastal:

- koostöölepingute sõlmimine partneritega
- töövahendite soetamine

Tricube OÜ esimese tegevusaasta müügitulu moodustas 19 785 eurot ning majandusaasta kasumiks kujunes 6 881 eurot.

Järgmisel aastal on planeeritud käibe kasvu.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	29.07.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 689	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 637	2 500	3
Varud	2 398	0	4
<b>Kokku käibevara</b>	<b>6 724</b>	<b>2 500</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 657	0	5
<b>Kokku põhivara</b>	<b>2 657</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>9 381</b>	<b>2 500</b>	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 881	0	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>9 381</b>	<b>2 500</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>9 381</b>	<b>2 500</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.07.2014 - 31.12.2015	29.07.2014 - 29.07.2014	Lisa nr
Müügitulu	19 785	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 820	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 357	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-692	0	5
Muud ärikulud	-35	0	11
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>6 881</b>	<b>0</b>	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>6 881</b>	<b>0</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>6 881</b>	<b>0</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.07.2014 - 31.12.2015	29.07.2014 - 29.07.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 881	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	692	0	5
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>692</b>	<b>0</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-137	0	3
Varude muutus	-2 398	0	4
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>5 038</b>	<b>0</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 349	0	5
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-3 349</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>1 689</b>	<b>0</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>1 689</b>	<b>0</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 689	0	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>29.07.2014</b>	2 500	0	2 500
<b>29.07.2014</b>	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	6 881	6 881
<b>31.12.2015</b>	2 500	6 881	9 381

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Tricube perioodi 29.07.2014 kuni 31.12.2015 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, 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 karvelduskontode jääke.

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

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kuldesse 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 ostenud 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 tööeast. 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 bilansipäeval 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.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

##### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

##### Finantskohustused

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

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi 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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. OÜ Tricube seotud osapoolteks on tegevjuht ja omanik ühes isikus.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	29.07.2014
Arvelduskontod pangas	1 689	0
<b>Kokku raha</b>	<b>1 689</b>	<b>0</b>

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

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137	137	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>2 637</b>	<b>2 637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

  

	29.07.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0	12
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>2 500</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	29.07.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 398	0
<b>Kokku varud</b>	<b>2 398</b>	<b>0</b>

Varude osas ei ole teostatud allahindlusi ega mahakandmisi.

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
<b>29.07.2014</b>			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0	0
Ostud ja parendused	2 293	1 056	3 349
Amortisatsioonikulu	-344	-348	-692
<b>31.12.2015</b>			
Soetusmaksumus	2 293	1 056	3 349
Akumuleeritud kulum	-344	-348	-692
<b>Jääkmaksumus</b>	1 949	708	2 657

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	29.07.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2015 on osanikul ettevõttesse osakapital sisse maksmata.

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	29.07.2014 - 31.12.2015	29.07.2014 - 29.07.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	985	0
Leedu	18 800	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>19 785</b>	<b>0</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>19 785</b>	<b>0</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara arendusteenused	19 785	0
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>19 785</b>	<b>0</b>

## Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	29.07.2014 - 31.12.2015	29.07.2014 - 29.07.2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-10 820	0
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-10 820</b>	<b>0</b>

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	29.07.2014 - 31.12.2015	29.07.2014 - 29.07.2014
Mitmesugused bürookulud	-185	0
Kindlustuskulud	-12	0
Raamatupidamisteenused	-92	0
Töövahendid	-1 063	0
Muud	-5	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-1 357</b>	<b>0</b>

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Lepingulised töötajad puuduvad.

## Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	29.07.2014 - 31.12.2015	29.07.2014 - 29.07.2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-35	0
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	<b>31.12.2015</b>	<b>29.07.2014</b>
	<b>Nõuded</b>	<b>Nõuded</b>
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

Ettevõttel on nõue osaniku vastu sissemaksmata osakapitali osas summas 2 500 eurot (vt. lisa 3).

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2016

**TRICUBE OÜ (registrikood: 12696412) 29.07.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI VALTER	Juhatuse liige	29.02.2016

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 881
<b>Kokku</b>	<b>6 881</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	19785	100.00%	Jah

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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