

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kuubikapital OÜ

registrikood: 14262749

tänavanimi, maja ja korteri number: Kadakamarja tn 22/1-2

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76506

e-posti aadress: martin.riivits@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Personal

Kuubikapital OÜ juhatus on üheliikmeline. 2021. aastal juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Tulud, kulum ja kasum

Kuubikapital OÜ müügitulu 2021. aastal oli 17 324 eurot ja kasum majandustegevusest 18 153 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 331	2 940	
Nõuded ja ettemaksed	426	513	
Kokku käibevarad	3 757	3 453	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 780	125	
Kinnisvarainvesteeringud	189 365	189 365	2
Materiaalsed põhivarad	0	299	
Kokku põhivarad	191 145	189 789	
Kokku varad	194 902	193 242	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 972	3
Võlad ja ettemaksed	6 453	13 973	4
Kokku lühiajalised kohustised	6 453	22 945	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	78 172	78 172	3
Kokku pikaajalised kohustised	78 172	78 172	
Kokku kohustised	84 625	101 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 624	73 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 153	16 360	
Kokku omakapital	110 277	92 125	
Kokku kohustised ja omakapital	194 902	193 242	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	17 324	18 741
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-93
Mitmesugused tegevuskulud	-6 179	-5 046
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-300	-786
Ärikasum (kahjum)	10 845	12 816
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11 721	7 500
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-855	-22
Intressitulud	3	15
Intressikulud	-3 561	-3 949
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 153	16 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 153	16 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuubikapital OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Antud ettevõtte on oma suuruselt väikeettevõtja kategoorias ning sellest tulenevalt ei ole lisatud majandusaasta aruandele rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ning raha investimisportaalide kontodel.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil ebatõenäoliselt laekuvateks arveid ei tunnistatud.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	189 365	189 365
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	189 365	189 365
31.12.2020		
Soetusmaksumus	189 365	189 365
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	189 365	189 365
31.12.2021		
Soetusmaksumus	189 365	189 365
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	189 365	189 365

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	17 324	18 741
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 130	3 558

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud kokku	0	0				
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	31 851	0	31 851		4,5%	EUR
Swedbank AS	46 321	0	46 321		4,04%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	78 172	0	78 172			
Laenukohustised kokku	78 172	0	78 172			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanik	0	0				
Swedbank AS	4 056	4 056			4,5%	EUR
Swedbank AS	4 916	4 916			4,04%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	8 972	8 972				
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	31 851	0	31 851		4,5%	EUR
Swedbank AS	46 321	0	46 321		4,04%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	78 172	0	78 172			
Laenukohustised kokku	87 144	8 972	78 172			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	212	212	
Muud võlad	4 100	4 100	5
Dividendivõlad	4 100	4 100	
Saadud ettemaksed	2 141	2 141	
Muud saadud ettemaksed	2 141	2 141	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 453	6 453	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	133	133	
Muud võlad	12 100	12 100	5
Dividendivõlad	12 100	12 100	
Saadud ettemaksed	1 740	1 740	
Muud saadud ettemaksed	1 740	1 740	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 973	13 973	

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 100	12 100	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 100	12 100	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2022

Kuubikapital OÜ (registrikood: 14262749) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RIIVITS	Juhatuse liige	06.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 153
Kokku	107 777
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 777
Kokku	107 777

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17324	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Riivits	38011134729	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	martin.riivits@eesti.ee