

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osaühing Tripod Grupp

registrikood: 10736400

tänavanimi, maja number: Puhkekodu tee 55

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12015

telefon: +372 6181570

e-posti aadress: info@tripod.ee

veebilehe aadress: www.tripod.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Tulumaks	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus

Tripod Grupp OÜ peamisteks tegevusaladeks on ärinõustamine, personaliotsing- ja hindamine, organisatsiooniuuringud, psühholoogiliste mõõtevahendite väljatöötamine ja vahendamine ning psühholoogiaalane koolitus ja konsultatsioon. Ettevõtte põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal pakkuda jätkuvalt teenuseid nii Eestis kui kogu Baltikumis kõigi peamiste tegevusalade lõikes. Samuti jätkuvad investeeringud tootepaketi ja hindamiskeskuse edasiarendamiseks ning tootevaliku täiustamiseks. Eesmärkide saavutamiseks planeeritakse mitmeid tootearenduslikke projekte, teenuse osutamise valdkondade laiendamist ning uute koolitusprogrammide ettevalmistamist.

Ettevõtte majandustegevus

Ettevõtte 2011. aasta majandustegevuse tulemusel oli realiseerimise netokäive 0,354 milj eurot, mis ületas eelmise aruandeperioodi vastava näitaja. Ettevõtte majandustegevuse resultaat oli positiivne, kus majandustegevuse ärikasumiks kujunes 0,151 milj eurot ja aruandeaasta puhaskasumiks 0,132 milj eurot. Bilansimaht majandusaasta lõpuks oli 0,199 milj eurot ja omakapitali moodustas kokku 0,182 milj eurot; ettevõttel ei olnud majandusaasta lõppedes pikaajalisi kohustusi. Majandusaasta jooksul jäi ettevõtte osakute omaväärtus võrreldes eelmise majandusaastaga samale tasemele, osakuid omistab 100% ulatuses OÜ Tripod Grupp.

Personal ja juhatus

Majandusaasta vältel toimus ettevõtte laienemine, kus lisaks viiele põhikohaga töötajale lisandusid majandusaasta vältel põhikohaga ja osalise tööajaga töötajad. Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul töötajate tasustamiseks arvestatud kogukulu oli 0,102 milj eurot, mis moodustas ligikaudu poole majandusaasta tegevuskuludest. Täiendavalt oli lepingulistel alustel ettevõtte tegevusse kaasatud mitmeid teenuse osutajaid ja kaastöölisi (nt. programmeerimine, tõlketeenuse osutamine, uuringute teostamine, tootearendus). Tripod Grupp OÜ-l toimis majandusaasta vältel kaheliikmeline juhatus, ettevõtte juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tripod Grupp juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb tegevusaruandest ning raamatupidamise aastaaruandest, kajastades õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Tripod Grupp jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	121 769	106 377	2
Nõuded ja ettemaksed	62 749	28 344	3
Kokku käibevara	184 518	134 721	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 280	4 490	
Kokku põhivara	14 280	4 490	
Kokku varad	198 798	139 211	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 704	14 924	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	16 704	14 924	
Kokku kohustused	16 704	14 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 475	18 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 807	102 849	
Kokku omakapital	182 094	124 287	
Kokku kohustused ja omakapital	198 798	139 211	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	354 005	269 123	6
Muud äritulud	2 827	211	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 392	-86 447	
Tööjõukulud	-102 324	-71 920	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 794	-1 189	
Muud ärikulud	-1 315	-1 651	
Ärikasum (kahjum)	151 007	108 127	
Finantstulud ja -kulud	471	39	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	151 478	108 166	
Tulumaks	-19 671	-5 316	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 807	102 850	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	151 007	108 127
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 794	1 188
Kokku korrigeerimised	9 794	1 188
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 820	-16 926
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 780	9 792
Laekunud intressid	245	39
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 671	-5 316
Kokku rahavood äritegevusest	153 975	96 904
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 583	-4 745
Antud laenud	-45 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-64 583	-4 745
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-74 000	-20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-74 000	-20 000
Kokku rahavood	15 392	72 159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106 377	34 218
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 392	72 159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	121 769	106 377

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	38 626	41 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			102 849	102 849
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2010	2 556	256	121 475	124 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)			131 807	131 807
Makstud dividendid			-74 000	-74 000
31.12.2011	2 556	256	179 282	182 094

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes „muude tegevuskuludena“. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Materiaalse põhivara grupile „seadmed“ on üldjuhul määratud kasulik eluiga 2-5 aastat. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vääramise 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.

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiototel põhivaraks“.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 2011. aastal dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustusena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	497	415
Arvelduskontod	121 272	105 962
Kokku raha	121 769	106 377

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	16 524	28 344
Kokku nõuded ostjate vastu	16 524	28 344

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		208	
Käibemaks		6 342	6 710
Üksikisiku tulumaks		1 474	937
Erisoodustuse tulumaks		342	26
Sotsiaalmaks		3 149	1 730
Kohustuslik kogumispension		96	16
Töötuskindlustusmaksed		344	225
Ettemaksukonto jääk	1 000		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000	11 955	9 644

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	4 216	3 615
Kokku võlad töövõtjatele	4 216	3 615

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	332 918	258 520
Läti	4 007	2 991
Leedu	9 217	7 612
Rootsi	7 200	0
Soome	663	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	354 005	269 123
Kokku müügitulu	354 005	269 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
7022	219 235	172 127
7810	119 356	87 509
8559	15 414	9 487
Kokku müügitulu	354 005	269 123

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	76 972	54 281
Sotsiaalmaksud	24 352	17 639
Kokku tööjõukulud	101 324	71 920
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	3

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	471	39
Intressitulu hoiustelt	246	39
Intressitulu laenudelt	225	0
Kokku finantstulud ja -kulud	471	39

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	74 000	19 671	20 000	5 316
Kokku	74 000	19 671	20 000	5 316

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	27 373	31 599

Juhatuse liikmetele ei ole aruandlusperioodil arvestatud juhatuse liikme tasu, kuid on arvestatud lepingujärgset töötasu kogusummas 27 373 eurot. Juhatuse liige on saanud lühiajalist laenu seadusejärgse intressiga summas 45 000 eurot. Soodustusena on võimaldatud ettevõtte telefoni ning sõidupäeviku alusel ettevõtte sõiduki kasutamine ettevõtlusega mitteseotud tegevuseks, mille eest maksis ettevõtte aruandluse perioodil erisoodustumaksu vastavalt kehtivale korrale.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Tripod Grupp (registrikood: 10736400) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA VELTMANN	Juhatuse liige	27.06.2012
HELLE PULLMANN	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 807
Kokku	179 282
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Juhatus teeb ettepaneku puhaskasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

- 1) teha puhaskasumi arvelt väljamakseid dividendeks summas 120 000 eurot;
- 2) kanda jaotamata kasumi jääk summas 59 282 eurot järgmisesse majandusaastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	219235	61.93%	Jah
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	119356	33.72%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	15414	4.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helle Pullmann	47510156038	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	768 EUR
Maria Veltmann	47509160289	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1788 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6181570
E-posti aadress	info@tripod.ee
Veebilehe aadress	www.tripod.ee