



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osaühing Tripod Grupp

registrikood: 10736400

tänavanimi, maja number: Puhkekodu tee 55

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12015

telefon: +372 6181570

e-posti aadress: info@tripod.ee

veebilehe aadress: www.tripod.ee

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Tulumaks	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus

Tripod Grupp OÜ peamiseks tegevusaladeks on ärinõustamine, personaliotsing- ja hindamine, sihtotsing ja värbamine, organisatsiooniuringud, psühholoogiliste mõõtevahendite väljatöötamine ja vahendamine ning psühholoogiaalne koolitus ja konsultatsioon. Eesmärkide saavutamiseks planeeriti lõppenud perioodil mitmeid tootearenduslikke projekte hindamiskeskuse arendamiseks, teenuse osutamise valdkondade laiendamist ning uute koolitusprogrammide ettevalmistamist. Ettevõtte põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal pakkuda jätkuvalt teenuseid nii Eestis kui kogu Baltikumis kõigi peamiste tegevusalade lõikes.

Ettevõtte majandustegevus

Ettevõtte 2015. aasta majandustegevuse tulemusel oli realiseerimise netokäive 0,620 milj eurot, mis ületas eelmise aruandeperioodi vastava näitaja. Ettevõtte majandustegevuse resultaat oli positiivne, kus majandustegevuse ärikasumiks kujunes 0,293 milj eurot ja aruandeaasta puhaskasumiks 0,243 milj eurot. Bilansimaht majandusaasta lõpuks oli 0,288 milj eurot ja omakapital moodustas kokku 0,252 milj eurot. Ettevõtte ei olnud majandusaasta lõppedes pikaajalisi kohustusi. Majandusaasta jooksul jäi ettevõtte osakute omaväärtus võrreldes eelmise majandusaastaga samale tasemele, osakuid omistab 100% ulatuses OÜ Tripod Grupp.

Ettevõtte finantsaruandluse analüüs

(seisuga 31.12.2015)

- * Ärikasumimarginaal (*Operating Margin*): 0,47
- * Puhaskasumimarginaal (*Profit Margin*): 0,39
- * Omakapitali tootlus (*ROE = Return-on-Equity*): 0,96
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (*Current Ratio*): 8,10
- * Maksevõime- e. likviidsuskordaja (*Quick Ratio* või *Acid-Test Ratio*): 8,92
- * Maksevalmiduskordaja (*Cash Ratio*): 5,97

Personal ja juhatus

Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul töötajate tasustamiseks arvestatud kogukulu oli 0,155 milj eurot, mis moodustas peaaegu poole majandusaasta üldhalduskuludest. Täiendavalt oli lepingulistel alustel ettevõtte tegevusse kaasatud mitmeid teenuse osutajaid ja kaastöölisi (nt. programmeerimine, tõlketeenuse osutamine, raamatupidamine, tootearendus). Tripod Grupp OÜ-l toimis majandusaasta vältel kaheliikmeline juhatus, ettevõtte juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	195 565	155 653	2
Nõuded ja ettemaksed	92 304	77 046	3
Kokku käibevara	287 869	232 699	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	2 565	
Kokku põhivara	0	2 565	
Kokku varad	287 869	235 264	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 544	26 074	4, 5
Kokku lühiajalised kohustused	35 544	26 074	
Kokku kohustused	35 544	26 074	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 378	3 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 135	202 609	
Kokku omakapital	252 325	209 190	
Kokku kohustused ja omakapital	287 869	235 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	619 764	533 745	6
Muud äritulud	0	471	
Mitmesugused tegevuskulud	-168 697	-121 698	
Tööjõukulud	-155 101	-150 930	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 565	-11 010	
Muud ärikulud	-468	-103	
Kokku ärikasum (-kahjum)	292 933	250 475	
Muud finantstulud ja -kulud	202	514	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	293 135	250 989	
Tulumaks	-50 000	-48 380	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 135	202 609	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	292 933	250 475
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 565	11 010
Kokku korrigeerimised	2 565	11 010
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 041	21 238
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 470	2 428
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	-48 380
Kokku rahavood äritegevusest	253 927	236 771
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-60 000	-45 500
Antud laenude tagasimaksed	45 500	17 069
Laekunud intressid	485	191
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 015	-28 240
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-200 000	-182 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	-182 000
Kokku rahavood	39 912	26 531
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	155 653	129 122
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 912	26 531
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	195 565	155 653

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	185 769	188 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)			202 609	202 609
Makstud dividendid			-182 000	-182 000
31.12.2014	2 556	256	206 378	209 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			243 135	243 135
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2015	2 556	256	249 513	252 325

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 6-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 ettemaksud

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 tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Materiaalse põhivara gruppide „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 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.

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 "müügiootel 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 2015. aastal dividende määraga 20/80 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	140	248
Arvelduskontod	145 425	95 405
Tähtajalised hoiused	50 000	60 000
Kokku raha	195 565	155 653

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	28 608	28 914
Kokku nõuded ostjate vastu	28 608	28 914

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		256		123
Käibemaks		13 342		9 038
Üksikisiku tulumaks		2 018		1 751
Sotsiaalmaks		4 121		3 360
Kohustuslik kogumispension		248		207
Töötuskindlustusmaksed		282		292
Ettemaksukonto jääk	1 109		1 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 109	20 267	1 000	14 771

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	7 066	6 115
Puhkusetasude kohustus	1 876	1 049
Kokku võlad töövõtjatele	8 942	7 164

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	589 659	491 952
Läti	10 173	19 344
Leedu	16 202	14 109
Soome	2 400	7 010
Poola	1 330	1 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	619 764	533 745
Kokku müügitulu	619 764	533 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	261 913	282 014
78101	315 575	221 707
85599	42 276	30 024
Kokku müügitulu	619 764	533 745

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	117 244	113 588
Sotsiaalmaksud	37 857	37 342
Kokku tööjõukulud	155 101	150 930
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	50 000	182 000	48 380
Kokku	200 000	50 000	182 000	48 380

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 338	13 200

Juhatuse liikmetele ei ole aruandlusperioodil arvestatud juhatuse liikme tasu, kuid on arvestatud lepingujärgset töötasu. Juhatuse liige on saanud lühiajalist laenu seadusejärgse intressiga. Soodustusena on võimaldatud ettevõtte telefoni ning ettevõtte sõiduki kasutamine ettevõtlusega mitteseotud tegevuseks, mille eest maksis ettevõtte aruandluse perioodil erisoodustusmaksu vastavalt kehtivale korrale.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2016

osaühing Tripod Grupp (registrikood: 10736400) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA VELTMANN	Juhatuse liige	29.06.2016
HELLE PULLMANN	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 135
Kokku	249 513
Jaotamine	
Dividendideks	240 000
Kokku	240 000

Juhatus teeb ettepaneku puhaskasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

- 1) teha puhaskasumi arvelt väljamakseid dividendeks summas 240 000 eurot;
- 2) kanda jaotamata kasumi jääk summas 9513 eurot järgmisesse majandusaastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	315575	50.92%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	261913	42.26%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	42276	6.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria Veltmann	47509160289	Eesti	1788 EUR
Helle Pullmann	47510156038	Eesti	768 EUR

Sidevahendid

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