



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Tripod Grupp

registrikood: 10736400

tänavanimi, maja number: Puhkekodu tee 55

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus

Tripod Grupp OÜ peamiseks tegevusaladeks on ärinõustamine, personaliotsing- ja hindamine, sihtotsing ja värbamine, organisatsiooniuringud, karjäärinõustamine ja *coaching*, psühholoogiliste mõttevahendite 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 2016. aasta majandustegevuse tulemusel oli realiseerimise netokäive 0,583 milj. eurot. Ettevõtte majandustegevuse resultaat oli positiivne, kus majandustegevuse ärikasumiks kujunes 0,261 milj. eurot ja aruandeaasta puhaskasumiks 0,243 milj. eurot. Bilansimaht majandusaasta lõpuks oli 0,288 milj. eurot ja omakapital moodustas kokku 0,201 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.

Ettevõtte finantsaruandluse analüüs

(seisuga 31.12.2016)

- * Ärikasumimarginaal (*Operating Margin*): 0,45
- * Puhaskasumimarginaal (*Profit Margin*): 0,34
- * Omakapitali tootlus (*ROE = Return-on-Equity*): 0,94
- * Varade käibekordaja (*Asset Turnover*): 2,29
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (*Current Ratio*): 5,63
- * Maksevõime- e. likviidsuskordaja (*Quick Ratio* või *Acid-Test Ratio*): 5,63
- * Maksevalmiduskordaja (*Cash Ratio*): 4,47

Personal ja juhatus

Ettevõtte töötajate arv jäi majandusaasta vältel samale tasemele ja arvestusperioodil töötajate tasustamiseks arvestatud kogukulu oli 0,186 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 037	195 565	2
Nõuded ja ettemaksed	47 926	92 304	3
Kokku käibevarad	231 963	287 869	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 290	0	
Kokku põhivarad	22 290	0	
Kokku varad	254 253	287 869	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	41 166	35 544	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	41 166	35 544	
Kokku kohustised	41 166	35 544	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 514	6 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 761	243 135	
Kokku omakapital	213 087	252 325	
Kokku kohustised ja omakapital	254 253	287 869	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	583 163	619 764	6
Muud äritulud	6 250	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-140 509	-168 697	
Tööjõukulud	-185 726	-155 101	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 477	-2 565	
Muud ärikulud	0	-468	
Ärikasum (kahjum)	260 701	292 933	
Muud finantstulud ja -kulud	60	202	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260 761	293 135	
Tulumaks	-60 000	-50 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 761	243 135	

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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 "müügiototel põhivaraks".

Finantskohustised

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 2016. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	535	140
Arvelduskontod	183 502	145 425
Tähtajalised hoiused	0	50 000
Kokku raha	184 037	195 565

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	28 257	28 608
Kokku nõuded ostjate vastu	28 257	28 608

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		153		256
Käibemaks		12 789		13 342
Üksikisiku tulumaks		4 479		2 018
Sotsiaalmaks		8 308		4 121
Kohustuslik kogumispension		502		248
Töötuskindlustusmaksed		589		282
Ettemaksukonto jääk	1 796		1 109	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 796	26 820	1 109	20 267

Lisa 5 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	6 607	7 066
Puhkusetasude kohustis	5 448	1 876
Kokku võlad töövõtjatele	12 055	8 942

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	536 521	589 659
Läti	22 765	10 173
Leedu	22 211	16 202
Soome	1 666	2 400
Poola	0	1 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	583 163	619 764
Kokku müügitulu	583 163	619 764
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	340 016	261 913
78101	215 184	315 575
85599	27 963	42 276
Kokku müügitulu	583 163	619 764

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	141 870	117 244
Sotsiaalmaksud	43 856	37 857
Kokku tööjõukulud	185 726	155 101
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 200	13 338

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: 09.01.2017

osaühing Tripod Grupp (registrikood: 10736400) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE PULLMANN	Juhatuse liige	29.06.2017
MARIA VELTMANN	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 761
Kokku	210 275
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Juhatus teeb ettepaneku puhaskasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

- 1) teha puhaskasumi arvelt väljamakseid dividendeks summas 200 000 eurot;
- 2) kanda jaotamata kasumi jääk summas 10 275 eurot järgmisesse majandusaastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	340016	58.31%	Jah
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	215184	36.90%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	27963	4.80%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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