

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tipu Grupp OÜ

registrikood: 11128051

tänava/talu nimi, Muru tn 13

maja ja korteri number:

alevik: Aseri alevik

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 43401

telefon: +372 53448816

e-posti aadress: regiiinap@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Tipu Grupp (edaspidi ka „ettevõtte“) asutati 25.05.2005 ja registreeriti Lääne-Viru Maakohtu registriosakonnas.

Ettevõtte põhitegevusalaks on Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine (EMTAK 71121).

2014.aastal on sõlmitud konsultatsioonileping Mainor ASiga, mille sisuks on Vaivara tuulepargi arendamine ja ehitustehniline konsultatsioon.

23.07.2019 sõlmiti Greta Energy Inc-ga Raunistal AS aktsiate ostu-müügileping, tagasiostuõigusega 17.01.2021.

01.03.2021 toimus Tipu Grupp OÜ ja Enefit Green ASi vahel Raunistal ASi aktsiate ostu-müügitehing.

2023.aastal jätkati Vaivara tuulepargi arendamist.

Ettevõttel on 2 töötajat.

2023.aastal on ettevõtte välja maksnud juhatuse liikme tasu summas 13 638 eurot (brutotasu).

Ettevõtte lõpetas 2023.aasta kahjumiga summas 64 981 eurot.

Tipu Grupp OÜ jätkab 2024.aastal oma tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 834 678	2 141 407	
Finantsinvesteeringud	4 510	4 511	2
Nõuded ja ettemaksed	225 682	177 286	3
Kokku käibevarad	2 064 870	2 323 204	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 133 150	979 250	3
Kinnisvarainvesteeringud	19 577	19 775	
Materiaalsed põhivarad	166 079	175 591	4
Kokku põhivarad	1 318 806	1 174 616	
Kokku varad	3 383 676	3 497 820	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 917	9 580	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 917	9 580	
Kokku kohustised	5 917	9 580	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 439 929	3 556 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 981	-71 103	
Kokku omakapital	3 377 759	3 488 240	
Kokku kohustised ja omakapital	3 383 676	3 497 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	12 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 018	-6 938	6
Mitmesugused tegevuskulud	-59 730	-37 884	7
Tööjõukulud	-28 074	-69 379	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 711	-3 663	
Muud ärikulud	-1 074	-712	
Ärikasum (kahjum)	-100 607	-106 576	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	321	226	
Muud finantstulud ja -kulud	35 305	35 247	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-64 981	-71 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 981	-71 103	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tipu Grupp OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2023-31.12.2023

Esitlusvaluuta ja finantsandmete täpsusaste: EUR, täisarvudes

Majandusaastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas ja pangakontodel olevat raha.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse nende soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed sisaldavad nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid, muid lühiajalisi nõudeid ning ettemakse.

Nõuded eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud ja lõpetatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele:

- Arvutid ja arvutisüsteemid 25%
- Muud masinad ja seadmed 10%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, võlga töövõtjatele, maksuvõlga ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud ja lõpetatud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Maksimaalne võimalik dividendide summa 3 439 929 eurot.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 10% osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga

seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Seotud osapooled

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	4 511	4 511
31.12.2022	4 511	4 511
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	4 511	4 511
Muud	-1	-1
31.12.2023	4 510	4 510

Lühiajalised finantsinvesteeringud moodustavad Enefit Green aktsiad ning TextMagic aktsiad soetushinnas.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 133 150		1 133 150
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81 355	81 355	0
Laenunõuded	50 000	50 000	0
Muud nõuded	57 816	57 816	0
Intressinõuded	57 816	57 816	0
Ettemaksed	36 511	36 511	0
Muud makstud ettemaksed	36 511	36 511	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 358 832	225 682	1 133 150

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	0
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	979 250		979 250
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93 372	93 372	0
Laenunõuded	33 000	33 000	0
Muud nõuded	29 927	29 927	0
Intressinõuded	29 927	29 927	0
Ettemaksed	19 787	19 787	0
Muud makstud ettemaksed	19 787	19 787	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 156 536	177 286	979 250

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	2 332	1 300	3 632	3 632
Akumuleeritud kulum	0	-373	-22	-395	-395
Jääkmaksumus	0	1 959	1 278	3 237	3 237
Ostud ja parendused	176 000	0	0	0	176 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	176 000				176 000
Amortisatsioonikulu	-2 933	-584	-129	-713	-3 646
31.12.2022					
Soetusmaksumus	176 000	2 332	1 300	3 632	179 632
Akumuleeritud kulum	-2 933	-957	-151	-1 108	-4 041
Jääkmaksumus	173 067	1 375	1 149	2 524	175 591
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-8 800	-581	-131	-712	-9 512
31.12.2023					
Soetusmaksumus	176 000	2 332	1 300	3 632	179 632
Akumuleeritud kulum	-11 733	-1 538	-282	-1 820	-13 553
Jääkmaksumus	164 267	794	1 018	1 812	166 079

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	576	576
Võlad töövõtjatele	1 508	1 508
Võlad seotud osapooltele	516	516
Maksuvõlad	2 815	2 815
Muud võlad	502	502
Muud viitvõlad	502	502
Kokku võlad ja ettemaksed	5 917	5 917
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	503	503
Võlad töövõtjatele	4 470	4 470
Maksuvõlad	3 605	3 605
Muud võlad	1 002	1 002
Kokku võlad ja ettemaksed	9 580	9 580

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	480
Transpordikulud	0	3 068
Muud põhitegevusega seotud teenused	0	0
Muud	2 018	3 390
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 018	6 938

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 443	267
Energia	1 535	624
Elektrienergia	1 535	624
Mitmesugused bürookulud	1 310	1 837
Lähetuskulud	0	2 465
Koolituskulud	2 324	435
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 312	984
Raamatupidamine ja audiitori teenus	1 716	0
Muud	40 090	31 272
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 730	37 884

Muud:

- autodega seotud kulud (kasutusrent, kindlustus, remont ja hooldus, muud autodega seotud kulud)

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	21 053	52 037
Sotsiaalmaksud	7 020	17 342
Kokku tööjõukulud	28 073	69 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 161 479	1 008 802
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 161 479	1 008 802

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 638	30 867

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2024

Tipu Grupp OÜ (registrikood: 11128051) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REGIINA PIHLAK	Juhatuse liige	26.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tipu Grupp OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Tipu Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Tipu Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Osaühing Ignase

Auditoorettevõtja tegevusloa number 65

Villemi tee 1

Ignase küla

Kastre vald

62109 Tartumaa

26.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Tipu Grupp OÜ (registrikood: 11128051) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	26.02.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 439 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 981
Kokku	3 374 948

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53448816
E-posti aadress	regiinap@hotmail.com