

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tip-Toping Grupp OÜ

registrikood: 10634906

tänavatalu nimi, V. Reimani tn 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10124

telefon: +372 58885555

e-posti aadress: kontakt@kannike.ee

veebilehe aadress: www.kannike.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Tip-Toping Grupp töötab peale ümberregistreerimist alates 12.01.2000.a. OÜ Tip-Toping Grupp põhitegevust on ruumide dekoreerimine taismsete materjalidega. Lilleseadete müük ja iluaedade kujundamine. Aruandeaastal soetati materjaalse põhivara objekte 650 euro. 2022.a võttis firma rendile ühe uut müügi pinda (kohta).

OÜ Tip-Toping Grupp olulisemad finantssuhtarvud :

	2022	2021
Müügitulu	1 489 952	1 065 119
Maksevõime kardaja/korda/	1,07	0,8
Võlakordaja	79,78%	96%
Soliidsuskordaja	20,21%	3,75%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Maksevõime kardaja/korda/ = käibevara/lühiajalised kohustused

Soliidsuskordaja(%)= omakapital/varad kokku*100

Võlakordaja(%)=kohustused kokku/varad*100

2023 aastal OÜ Tip-Toping Grupp planeerib tegutseda samas säilitada ja kindlustada olemasoleva turupositsiooni, leiedada oma klientuuri ning suurendada ettevõtte kasumit

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 455	3 528	2
Nõuded ja ettemaksed	51 233	39 249	3
Varud	26 761	45 294	
Kokku käibevarad	119 449	88 071	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	39 196	44 851	5
Kokku põhivarad	39 196	44 851	
Kokku varad	158 645	132 922	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 204	26 649	7
Võlad ja ettemaksed	102 767	82 976	8
Kokku lühiajalised kohustised	110 971	109 625	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 600	18 309	7
Kokku pikaajalised kohustised	15 600	18 309	
Kokku kohustised	126 571	127 934	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 176	55 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 086	-53 072	
Kokku omakapital	32 074	4 988	
Kokku kohustised ja omakapital	158 645	132 922	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 489 952	1 065 119	10
Muud äritulud	1 212	3 839	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-864 735	-754 051	
Mitmesugused tegevuskulud	-392 139	-214 982	11
Tööjõukulud	-197 512	-143 129	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 305	-5 404	
Muud ärikulud	-2 820	-3 998	
Ärikasum (kahjum)	27 653	-52 606	
Intressikulud	-567	-466	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 086	-53 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 086	-53 072	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tip-Toping Grupp 31.12.2022.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas EFS. Eesti finantsaruandluse standard (EFS) – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse käesoleva seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend);

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud ECB valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate ECB valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenäna (muude tegevuskulude seas).

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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkuluseid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordi-vahendid	5
Arvuti ja arvutisüsteemid	4
Muud masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	41 455	3 528

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 566	14 566
Ostjatelt laekumata arved	14 566	14 566
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	236	236
Ettemaksed	36 431	36 431
Tulevaste perioodide kulud	36 431	36 431
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 233	51 233
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 361	14 361
Ettemaksed	24 888	24 888
Tulevaste perioodide kulud	19 386	19 386
Muud makstud ettemaksed	5 502	5 502
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 249	39 249

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	236	5 150	7 817
Üksikisiku tulumaks		1 774	1 423
Erisoodustuse tulumaks		64	64
Sotsiaalmaks		9 853	6 455
Kohustuslik kogumispension		361	214
Töötuskindlustusmaksed		708	453
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	236	17 910	16 426

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus		5 007	5 007	3 187	8 194
Akumuleeritud kulum		-351	-351	-265	-616
Jääkmaksumus		4 656	4 656	2 922	7 578
Ostud ja parendused	41 946	732	42 678		42 678
Amortisatsioonikulu	-3 496	-1 270	-4 766	-638	-5 404
Muud muutused		-1	-1		-1
31.12.2021					
Soetusmaksumus	41 946	5 739	47 685	3 187	50 872
Akumuleeritud kulum	-3 496	-1 622	-5 118	-903	-6 021
Jääkmaksumus	38 450	4 117	42 567	2 284	44 851
Ostud ja parendused				650	650
Amortisatsioonikulu	-4 195	-1 435	-5 630	-675	-6 305
31.12.2022					
Soetusmaksumus	41 946	5 739	47 685	3 837	51 522
Akumuleeritud kulum	-7 691	-3 057	-10 748	-1 578	-12 326
Jääkmaksumus	34 255	2 682	36 937	2 259	39 196

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank AS	18 309	2 709	15 600	⁶ kuu+Euribor+2,49%	eur	15.02.2026
Kapitalirendikohustised kokku	18 309	2 709	15 600			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank AS	20 963	2 654	18 309	6 kuu Euribor+2,49%	eur	15.02.2026
Kapitalirendikohustised kokku	20 963	2 654	18 309			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Juriidiline isik	5 495	5 495		
Lühiajalised võlakirjad kokku	5 495	5 495		
Kapitalirendikohustised kokku	18 309	2 709	15 600	
Laenukohustised kokku	23 804	8 204	15 600	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Füüsiline isik	12 500	12 500		
Füüsiline isik	2 000	2 000		
Juriidiline isik	9 495	9 495		
Lühiajalised võlakirjad kokku	23 995	23 995		
Kapitalirendikohustised kokku	20 963	2 654	18 309	
Laenukohustised kokku	44 958	26 649	18 309	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 670	64 670
Võlad töövõtjatele	20 047	20 047
Maksuvõlad	17 910	17 910
Saadud ettemaksed	140	140
Tulevaste perioodide tulud	140	140
Kokku võlad ja ettemaksed	102 767	102 767
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 046	56 046
Võlad töövõtjatele	10 342	10 342
Maksuvõlad	16 426	16 426
Saadud ettemaksed	162	162
Muud saadud ettemaksed	162	162
Kokku võlad ja ettemaksed	82 976	82 976

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 489 952	1 065 119
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 489 952	1 065 119
Kokku müügitulu	1 489 952	1 065 119
Müügitulu tegevusalade lõikes		
lillide, taitmede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	1 489 952	1 065 119
Kokku müügitulu	1 489 952	1 065 119

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	343 139	185 515
Energia	0	139
Kütus	0	139
Veevarustusteenused	15 801	5 558
Mitmesugused bürookulud	5 671	174
Riiklikud ja kohalikud maksud	50	470
Pangateenused	14 619	9 363
Telefon, internet	7 094	1 370
Reklaamikulud	2 075	40
Raamatupidamiskulud	3 690	3 200
Muud	0	9 153
Kokku mitmesugused tegevuskulud	392 139	214 982

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	147 217	107 522
Sotsiaalmaksud	50 295	35 607
Kokku tööjõukulud	197 512	143 129
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	14

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 995	5 500	9 495
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 500		12 500
Kokku laenukohustised	27 495	5 500	21 995

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 495	230	4 230	5 495
Kokku laenukohustised	9 495	230	4 230	5 495

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 760	9 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Tip-Toping Grupp OÜ (registrikood: 10634906) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALIŠER VELMAN	Juhatuse liige	27.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 086
Kokku	29 262

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	1489952	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ališer Velman	37208090376	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58885555
E-posti aadress	kontakt@kannike.ee
Veebilehe aadress	www.kannike.eu