

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tiptitap OÜ

registrikood: 11043461

tänavanimi: Saha-Loo tee 8

maja ja korteri number:

küla: Iru küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74206

telefon: +372 5172517, +372 6576222

e-posti aadress: info@tiptitap.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Tiptiptap OÜ põhitegevuseks 2022 aastal oli laste mänguväljakuatraksioonide, skeit- ja rulapargi elementide, tervisespordivahendite ning spordiinventari tootmine, müük ja paigaldus Eestis ning toodete eksport EU riikidesse ning väljapoole EU piire.

Kokku eksporditi 28 erinevasse riiki, kellest suurimad eksportturud olid Rootsi, Norra, Taani, Hispaania, Araabia Ühendemiraadid, Soome, Serbia, Saksamaa, Bulgaaria, Itaalia, Ungari, Poola, Austraalia, Küpros, Holland, Hiina, Taiwan, Leedu, Läti, Belgia, Sloveenia.

Tootmine asus Harjumaal Rae vallas Jüri alevikus asuvas tootmiskompleksis, 2023 aastal toimus kolimine uutesse kaasaegsesse suurde tehase ruumidesse, Jõelähtme vallas, Iru, Saha-Loo tee 8. Ettevõtte käsutuses on üle 6000 ruutmeetri tootmis- ja laopinda ning mitmed uued kaasaegsed automaatsed tööstusseadmed. Igal aastal investeeritakse uutesse seadmetesse.

Tootevalikus on üle 1200 erineva toote. Mänguväljakuatraksioonid on projekteeritud ning toodetud vastavalt Eestis ja EU-s kehtivale Euroopa mänguväljakute ohutusstandarditele EN 1176:2017 ning skeit- ja rulapargi elemendid vastavalt kehtivale standardile EN 14974:2019.

Ainsana Eestis ja Balti riikides on Tiptiptap OÜ tootmisüksusele omistatud TÜV-i "Tootmise Atesteering" ja kõikidele mänguväljaku atraksioonidele, skeitpargi elementidele, treening- ja spordivahenditele ning parkuur elementide terviktoodete ohutust tõendavad rahvusvahelised TÜV sertifikaadid Saksamaa TÜV Product Service GmbH poolt.

Tiptiptap OÜ töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 2022 aastal oli 48 (2021.a: 46 töötajat). Palgakulu koos maksudega oli 1 430 362 eurot (2021.a: 1 295 965 eurot).

Suhtarvud 2022:

ROA 30,00% (2021.a ROA: 23,15%)

ROE 33,74% (2021.a ROE: 29,65%)

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

$ROA \% = \text{puhaskasum} / \text{varad}$

$ROE \% = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}$

Piirangud eksportmaades mõjutasid tellimusi riikidest, kus kehtisid endiselt Covid19-st põhjustatud tegevuspiirangud (nt. Aasia maad). Tiptiptap OÜ-l on plaanis veelgi laiendada tootevalikut ning suurendada esimesel võimalusel eksporti EU ja teistesse maadesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 455 377	2 231 052	
Nõuded ja ettemaksed	454 879	449 473	2
Varud	588 029	374 078	3
Kokku käibevarad	3 498 285	3 054 603	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	644 500	364 500	2
Materiaalsed põhivarad	451 374	381 972	4
Immateriaalsed põhivarad	52 494	72 086	5
Kokku põhivarad	1 148 368	818 558	
Kokku varad	4 646 653	3 873 161	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 933	11 712	
Võlad ja ettemaksed	475 972	560 476	7
Kokku lühiajalised kohustised	487 905	572 188	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 286	38 219	
Sihtfinantseerimine	0	238 473	8
Kokku pikaajalised kohustised	26 286	276 692	
Kokku kohustised	514 191	848 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 735 448	2 124 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 394 202	896 590	
Kokku omakapital	4 132 462	3 024 281	
Kokku kohustised ja omakapital	4 646 653	3 873 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 570 218	6 842 756	9
Muud äritulud	290 488	172	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 761	4 944	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 896 382	-3 550 023	11
Mitmesugused tegevuskulud	-961 901	-764 955	
Tööjõukulud	-1 430 362	-1 295 965	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-135 167	-103 097	
Olulised käibevara allahindlused	0	-151 234	
Muud ärikulud	-5 229	-13 438	
Ärikasum (kahjum)	1 435 426	969 160	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-1 826	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-29	
Intressitulud	10 520	14 156	
Intressikulud	-1 052	-783	
Muud finantstulud ja -kulud	-875	379	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 444 019	981 057	
Tulumaks	-49 817	-84 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 394 202	896 590	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiptip OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS), mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi (EFS) põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Tiptip OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandeperioodiks on kalendriaasta.

Tiptip OÜ kvalifitseerub väikeettevõtjaks, seega on koostatud lühendatud majandusaasta aruanne.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja rahalahendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning 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.

Raha

Raha ja rahalahenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenuid), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga kursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Ettemaksetena kajastatakse viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, mis kuuluvad arveldamisele rahas.

Varud

Varude all kajastatakse müügiks ostetud kaupu, materjale, lõpetamata- ja valmistoodangut.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse viimine vastavusse neto realiseerimismaksumusega vastab arvestusprintsibile, mille kohaselt vara ei tohi olla arvel kõrgema väärtusega, kui loodetakse saada tulu selle müügist.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele nn tootmisomahinnas, mis sisaldab nii otseseid tootmiskulusid (materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka tootmise üld- kulusid (tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne), millele nende varud ei oleks praeguses koguses ja seisundis.

Varude soetusmaksumusse ega tootmisomahinda ei lülitata kulusid, mida käsitletakse perioodikuludena ning kajastatakse kasumiaruandes eraldi, näiteks normaalsest suuremad tootmiskadod, ladustamisega seotud kulud, v.a. juhul, kui need on vältimatud tootmisprotsessi käigus, üldkulud, mis ei ole vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse, turustuskulud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 eurot, kantakse ostmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5
Immateriaalne põhivara	5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud

põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna, intress kajastatakse intressikuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustisena seni, kuni toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saada oleva 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 saadav tasu laekumine tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on dividendide väljamaksmisel võimalik teatud juhtudel rakendada maksumäära 14/86. Seda 14/86 maksumäära saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendide summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult

Eestis maksustatav jaotatud kasum.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid (sidusettevõtjaid). Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	390 948	390 948	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	390 948	390 948	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 000	2 000			
Laenunõuded	644 500	0	644 500		13
Muud nõuded	33 484	33 484	0		
Intressinõuded	33 484	33 484	0		
Ettemaksed	21 636	21 636			
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0		
Muud makstud ettemaksed	21 636	21 636	0		
ettemaksed aruandvale isikule	6 811	6 811	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 099 379	454 879	644 500		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	308 029	308 029	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	308 029	308 029	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 028	2 028			
Laenunõuded	454 500	90 000	364 500		
Muud nõuded	25 334	25 334	0		
Intressinõuded	25 334	25 334	0		
Ettemaksed	21 036	21 036	0		
Tulevaste perioodide kulud	9 104	9 104	0		
Muud makstud ettemaksed	11 932	11 932	0		
ettemaksed aruandvale isikule	3 046	3 046			
Kokku nõuded ja ettemaksed	813 973	449 473	364 500		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	491 478	313 821
Lõpetamata toodang	12 277	35 035
Valmistoodang	39 759	4 023
Ettemaksed varude eest	44 515	21 199
Kokku varud	588 029	374 078

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	119 719	0	389 680	509 399	15 000	94 041	618 440
Akumuleeritud kulum	-71 633	0	-288 223	-359 856	-2 375		-362 231
Jääkmaksumus	48 086	0	101 457	149 543	12 625	94 041	256 209
Ostud ja parendused	31 565	2 068	269 676	303 309			303 309
Amortisatsioonikulu	-23 469	0	-59 286	-82 755	-750		-83 505
Muud muutused						-94 041	-94 041
31.12.2021							
Soetusmaksumus	151 284	2 068	659 356	812 708	15 000	0	827 708
Akumuleeritud kulum	-95 102	0	-347 509	-442 611	-3 125		-445 736
Jääkmaksumus	56 182	2 068	311 847	370 097	11 875	0	381 972
Ostud ja parendused	38 500	0	138 909	177 409		0	177 409
Amortisatsioonikulu	-31 499	0	-73 690	-105 189	-750		-105 939
Muud muutused		-2 068		-2 068			-2 068
31.12.2022							
Soetusmaksumus	189 784	2 068	798 265	990 117	15 000	0	1 005 117
Akumuleeritud kulum	-126 601	-2 068	-421 199	-549 868	-3 875		-553 743
Jääkmaksumus	63 183	0	377 066	440 249	11 125	0	451 374

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	30 206	30 206
Akumuleeritud kulum	0	-21 443	-21 443
Jääkmaksumus	0	8 763	8 763
Ostud ja parendused	34 020	48 895	82 915
Amortisatsioonikulu	-6 804	-12 788	-19 592
31.12.2021			
Soetusmaksumus	34 020	79 101	113 121
Akumuleeritud kulum	-6 804	-34 231	-41 035
Jääkmaksumus	27 216	44 870	72 086
Amortisatsioonikulu	-6 804	-12 788	-19 592
31.12.2022			
Soetusmaksumus	34 020	79 101	113 121
Akumuleeritud kulum	-13 608	-47 019	-60 627
Jääkmaksumus	20 412	32 082	52 494

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising Aktsiaselts	38 219	11 933	26 286
Kapitalirendikohustised kokku	38 219	11 933	26 286
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising Aktsiaselts	49 931	11 712	38 219
Kapitalirendikohustised kokku	49 931	11 712	38 219

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Muud materiaalsed põhivarad	52 832	64 486
Kokku	52 832	64 486

Alusvaluuta, intressimäär, tähtaeg: Euro, 6 kuu EURIBOR + 2.250%, 15.05.2024

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	119 085	119 085
Võlad töövõtjatele	120 110	120 110
Maksuvõlad	168 410	168 410
Muud võlad	11 420	11 420
Muud viitvõlad	11 420	11 420
Saadud ettemaksed	56 947	56 947
Tulevaste perioodide tulud	56 947	56 947
Kokku võlad ja ettemaksed	475 972	475 972
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	168 279	168 279
Võlad töövõtjatele	100 224	100 224
Maksuvõlad	192 172	192 172
Muud võlad	14 503	14 503
Intressivõlad	0	0
Dividendivõlad	0	0
Muud viitvõlad	14 503	14 503
Saadud ettemaksed	85 298	85 298
Tulevaste perioodide tulud	85 298	85 298
Kokku võlad ja ettemaksed	560 476	560 476

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
ERDF toetus	162 900	0	0	162 900
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	162 900	0	0	162 900
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
ERDF toetus	35 218	40 355		75 573
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	35 218	40 355	0	75 573
Kokku sihtfinantseerimine	198 118	40 355	0	238 473
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
ERDF toetus	162 900	0	162 900	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	162 900	0	162 900	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
ERDF toetus	75 573	51 881	127 454	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	75 573	51 881	127 454	0
Kokku sihtfinantseerimine	238 473	51 881	290 354	0

290,354.00 EUR on saadud Euroopa Regionaalarengu Fond (ERDF) poolt Tiptiptap OÜ arenguprogramm I ja arenguprogramm II raames.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 540 170	4 494 654
Soome	192 240	159 897
Rootsi	844 500	542 466
Taani	320 066	283 250
Poola	26 817	98 047
Itaalia	30 442	28 138
Bulgaaria	61 061	43 099
Hispaania	273 949	239 396
Ungari	29 771	34 203
Saksamaa	80 674	57 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	242 061	145 883
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 641 751	6 126 948
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	477 684	528 395
Araabia Ühendemiraadid	272 242	26 641
Serbia	117 213	83 767
Austraalia	15 497	32 870
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	45 831	44 135
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	928 467	715 808
Kokku müügitulu	6 570 218	6 842 756
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mänguväljakute müük ja paigaldus	6 401 648	6 699 547
Mänguväljakute hooldus	27 949	25 849
Transport	137 986	117 360
Muud müügitulud	2 635	0
Kokku müügitulu	6 570 218	6 842 756

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
saadud ERDF toetus	290 354	0	
Muud	134	172	
Kokku muud äritulud	290 488	172	8

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 000 651	2 426 281
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 978	105 661
Müügi eesmärgil ostetud teenused	61 064	46 664
Alltöövõtutööd	528 579	576 537
Transpordikulud	258 238	224 578
Muu	45 872	170 302
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 896 382	3 550 023

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 064 934	963 209
Sotsiaalmaksud	358 571	325 556
Juhatuse liikme tasud	6 857	7 200
Kokku tööjõukulud	1 430 362	1 295 965
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	46
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	49	50
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 546	23 389
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	91 006
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 546	114 395

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	644 500	364 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	644 500	364 500

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	379 500	90 000	15 000	454 500	8 363
Kokku antud laenud	379 500	90 000	15 000	454 500	8 363

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	454 500	280 000	90 000	644 500	9 445
Kokku antud laenud	454 500	280 000	90 000	644 500	9 445

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	9 165
Kokku müüdnud	11 000	9 165

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	15 464	20 817

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Tiptaptap OÜ kolis oma tehase 2023a uutesse avaratesse tootmis-ja laoruumidesse.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Tiptitap OÜ (registrikood: 11043461) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KLAASSEN	Juhatuse liige	29.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tiptiptap OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Tiptiptap OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Möldre

Vandeaudiitori number 479

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

29.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Tiptiptap OÜ (registrikood: 11043461) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MÖLDRE	Vandeaudiitor	29.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 735 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 394 202
Kokku	4 129 650

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete tootmine	32301	5902837	89.84%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	526760	8.02%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	137986	2.10%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	2635	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
EXCL Holding OÜ	16494458	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6576222
Mobiiltelefon	+372 5172517
E-posti aadress	info@tiptiptap.ee