

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tupsik

registrikood: 11970380

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Jaama tn 175-29

postisihthnumber: 50705

telefon: +372 56660917

e-posti aadress: anne@tupsik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Muud äritulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2023 aastal oli peamiseks tegevusalaks Tupsiku eralasteaia pidamine ja lastehoiuteenuse pakkumine.

Plaanid 2024 aastaks

Jätkata olemasolevat majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	145 239	160 092
Nõuded ja ettemaksed	5 257	3 149
Kokku käibevarad	150 496	163 241
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	100 503	100 706
Materiaalsed põhivarad	3 365	2 397
Kokku põhivarad	103 868	103 103
Kokku varad	254 364	266 344
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	804	4 740
Võlad ja ettemaksed	43 770	34 310
Kokku lühiajalised kohustised	44 574	39 050
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	27 110	27 915
Sihtfinantseerimine	23 008	46 016
Kokku pikaajalised kohustised	50 118	73 931
Kokku kohustised	94 692	112 981
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 551	113 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 309	37 386
Kokku omakapital	159 672	153 363
Kokku kohustised ja omakapital	254 364	266 344

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	148 494	154 741
Muud äritulud	309 821	218 637
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 308	-35 339
Mitmesugused tegevuskulud	-61 512	-44 650
Tööjõukulud	-302 690	-247 736
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 738	-2 046
Muud ärikulud	-50	-10
Ärikasum (kahjum)	53 017	43 597
Intressikulud	-2 016	-1 420
Muud finantstulud ja -kulud	17	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 018	42 177
Tulumaks	-7 709	-4 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 309	37 386

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tupsik 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on võetud bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuse meetodi rakendamisel sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euri. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: Kapitaliseeritud remondikulud 20-25%

Inventar ja sisseseade 20-25%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes üksnes siis, kui:

- a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimise korral saadud toetust kajastatakse kogusummas (st soetusmaksumuses, tasuta saadud vara puhul tema õiglane väärtus) tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud.

Pikaajalise sihtfinantseerimise all on kajastatud 2014a Tartu linnaeelarveline eraldis (leping nr 14-3935) summas 23 008 euri

Tulud

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

Müügituluna on kajastatud lasteaia ja -hoiu tegevuse õppetasu ja laste toidutasu.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

2) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	101 112	101 112
Akumuleeritud kulum	-203	-203
Jääkmaksumus	100 909	100 909
Amortisatsioonikulu	-203	-203
31.12.2022		
Soetusmaksumus	100 909	100 909
Akumuleeritud kulum	-203	-203
Jääkmaksumus	100 706	100 706
Amortisatsioonikulu	-203	-203
31.12.2023		
Soetusmaksumus	100 706	100 706
Akumuleeritud kulum	-203	-203
Jääkmaksumus	100 503	100 503

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 603	2 924

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	8 128	8 128
Akumuleeritud kulum	-4 447	-4 447
Jääkmaksumus	3 681	3 681
Ostud ja parendused	559	559
Muud ostud ja parendused	559	559
Amortisatsioonikulu	-1 843	-1 843
31.12.2022		
Soetusmaksumus	8 688	8 688
Akumuleeritud kulum	-6 291	-6 291
Jääkmaksumus	2 397	2 397
Ostud ja parendused	2 503	2 503
Muud ostud ja parendused	2 503	2 503
Amortisatsioonikulu	-1 535	-1 535
31.12.2023		
Soetusmaksumus	5 783	5 783
Akumuleeritud kulum	-2 418	-2 418
Jääkmaksumus	3 365	3 365

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 494	154 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 494	154 741
Kokku müügitulu	148 494	154 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lasteaia ja -hoiu tegevuse õppetasu	114 011	121 057
Muu tulu majandustegevusest	34 483	33 684
Kokku müügitulu	148 494	154 741

Müügituluna on kajastatud lasteaia ja -hoiu tegevuse õppetasu ja laste toidutasu.

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	23 008	0
Tartu linna sihtotstarbeline eraldis Tupsiku eralasteaia õppe- ja kasvatustegevusega seotud personali- ja majanduskulude katteks	168 117	129 183
Tartu linna poolt rahastatav lapsehoiuteenuse toetus	107 866	87 322
Tartu linna poolt saadud toetus, HTM poolt eraldatud lasteasutuste juhtide ja õpetajate professionaalse arengu toetamiseks eralasteasutuses	0	182
KIK toetusprojekt	200	450
Tartu linna poolne lapsevanemate õppetasu hüvitis COVID-19 viiruse eriolukorra ajal	0	717
PRIA Koolikava kaasnevate haridusmeetmete toetus	370	0
HTM täiendav toetus Ukraina sõjapõgenikest laste hariduse toetamiseks	10 230	0
Muud	30	783
Kokku muud äritulud	309 821	218 637

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-233 365	-190 334
Sotsiaalmaksud	-69 325	-57 402
Kokku tööjõukulud	-302 690	-247 736
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 200	10 800

Tehingud seotud osapooltega: lastehoiu ruumide rent 3240 eur;

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

OÜ Tupsik (registrikood: 11970380) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE MUGU	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 309
Kokku	156 860
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	83151	56.00%	Jah
Lasteaedade tegevus	85102	65343	44.00%	Ei