

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Tupsik

registrikood: 11970380

tänava/talu nimi, Jaama tn 175-29

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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

2022 aastal oli peamiseks tegevusalaks Tupsiku eralasteaia pidamine ja lastehoiuteenuse pakkumine.

Plaanid 2023 aastaks

Jätkata olemasolevat majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	160 092	142 921
Nõuded ja ettemaksed	3 149	6 015
Kokku käibevarad	163 241	148 936
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	100 706	100 909
Materiaalsed põhivarad	2 397	3 681
Kokku põhivarad	103 103	104 590
Kokku varad	266 344	253 526
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 740	4 571
Võlad ja ettemaksed	34 310	31 307
Kokku lühiajalised kohustised	39 050	35 878
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	27 915	32 655
Sihtfinantseerimine	46 016	46 016
Kokku pikaajalised kohustised	73 931	78 671
Kokku kohustised	112 981	114 549
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 165	80 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 386	55 594
Kokku omakapital	153 363	138 977
Kokku kohustised ja omakapital	266 344	253 526

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	154 741	139 681
Muud äritulud	218 637	221 294
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 339	-36 325
Mitmesugused tegevuskulud	-44 650	-46 183
Tööjõukulud	-247 736	-214 372
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 046	-2 108
Muud ärikulud	-10	-329
Ärikasum (kahjum)	43 597	61 658
Intressikulud	-1 420	-1 442
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 177	60 216
Tulumaks	-4 791	-4 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 386	55 594

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tupsik 2022 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 akumuleeritud 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 õiglase väärtus) tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud.

Pikaajalise sihtfinantseerimise all on kajastatud 2013a Tartu linnaeelarveline eraldis (leping nr 13-8182) summas 23 008 euri ja 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

Aastaruande 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
31.12.2020		
Soetusmaksumus	101 315	101 315
Akumuleeritud kulum	-203	-203
Jääkmaksumus	101 112	101 112
Amortisatsioonikulu	-203	-203
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

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	5 699
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 924	6 002

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

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	154 741	139 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 741	139 681
Kokku müügitulu	154 741	139 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lasteaia ja -hoiu tegevuse õppetasu	121 057	0
Muu tulu majandustegevusest	33 684	0
Kokku müügitulu	154 741	139 681

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

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tartu linna sihtotstarbeline eraldi Tupsiku eralasteaia õppe- ja kasvatustegevusega seotud personali- ja majanduskulude katteks	129 183	122 178
Tartu linna poolt rahastatav lapsehoiuteenuse toetus	87 322	89 835
Tartu linna poolt saadud toetus, HTM poolt eraldatud lasteasutuste juhtide ja õpetajate professionaalse arengu toetamiseks eralasteasutuses	182	221
KIK toetusprojekt	450	408
Tartu linna poolne lapsevanemate õppetasu hüvitis COVID-19 viiruse eriolukorra ajal	0	5 479
PRIA Koolikava kaasnevate haridusmeetmete toetus	717	498
HTM toetus COVID-19 levikuga seotud kriisi leevendamiseks	0	2 600
Muud	783	75
Kokku muud äritulud	218 637	221 294

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-190 334	-166 324
Sotsiaalmaksud	-57 402	-48 048
Kokku tööjõukulud	-247 736	-214 372
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 800	9 600

Tehingud seotud osapooltega: lastehoiu ruumide rent 3240 eur;

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2023

OÜ Tupsik (registrikood: 11970380) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE MUGU	Juhatuse liige	26.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 386
Kokku	150 551
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	88683	57.31%	Jah
Lasteaedade tegevus	85102	64095	41.42%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	1963	1.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Kotšanova	47011162722		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56660917
E-posti aadress	anne@tupsik.ee