

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Tupsik

registrikood: 11970380

tänava/talu nimi, Jaama tn 175-29

maja ja korteri number:

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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Muud äritulud	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2018 aastal oli peamiseks tegevusalaks Tupsiku eralasteaia pidamine ja lastehoiuteenuse pakkumine. Aruandeperioodi keskmine töötajate arv oli 17

Plaanid 2019 aastaks

Jätkata olemasolevat majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	87 322	57 212
Nõuded ja ettemaksed	5 769	5 215
Kokku käibevarad	93 091	62 427
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	11 697	13 942
Kokku põhivarad	11 697	13 942
Kokku varad	104 788	76 369
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	29 804	26 883
Kokku lühiajalised kohustised	29 804	26 883
Pikaajalised kohustised		
Sihtfinantseerimine	46 016	46 016
Kokku pikaajalised kohustised	46 016	46 016
Kokku kohustised	75 820	72 899
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	658	8 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 498	-7 394
Kokku omakapital	28 968	3 470
Kokku kohustised ja omakapital	104 788	76 369

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	112 467	84 009
Muud äritulud	193 365	151 111
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 507	-42 520
Mitmesugused tegevuskulud	-42 548	-44 474
Tööjõukulud	-186 604	-147 802
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 653	-7 718
Muud ärikulud	-22	0
Ärikasum (kahjum)	25 498	-7 394
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 498	-7 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 498	-7 394

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tupsik 2018 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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

Rendid

Ettevõtte kui rentnik. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 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.

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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	38 478	38 478
Akumuleeritud kulum	-24 536	-24 536
Jääkmaksumus	13 942	13 942
Ostud ja parendused	5 408	5 408
Amortisatsioonikulu	-7 653	-7 653
31.12.2018		
Soetusmaksumus	32 362	32 362
Akumuleeritud kulum	-20 665	-20 665
Jääkmaksumus	11 697	11 697

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 467	84 009
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 467	84 009
Kokku müügitulu	112 467	84 009
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lasteaia tegevus	31 621	27 438
Lastehoiu tegevus	48 692	29 805
Lasteaia ja -hoiu toitlustus	31 937	26 505
Muud tulud	217	261
Kokku müügitulu	112 467	84 009

Müügituluna lasteaia ja -hoiu tegevuse all on kajastatud õppetasu.

Lisa 4 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	0	401
1. Sihtotstarbeline eraldis lasteaiale	104 194	92 726
2. Lastehoiuteenuse toetus	82 005	55 467
3. Õpetajate palgatoetus eralasteasutusele	6 300	1 368
4. Õpetajate koolitustoetus	188	0
5. KIK toetusprojekt	555	0
Muud	123	1 149
Kokku muud äritulud	193 365	151 111

Muude äritulude all on kajastatud:

1. Tartu linna sihtotstarbeline eraldis Tupsiku eralasteaia õppe- ja kasvatustegevusega seotud personali- ja majanduskulude katteks;
2. Tartu linna poolt rahastatav lapsehoiuteenuse toetus;
3. Tartu linna finantseerimisleping 18-16348 - riigi poolt 2018. a toetusfondiga eraldatud lasteasutuste õpetajate palgatoetuseks eralasteasutuses (alus: Tartu Linnavalitsuse 27.02.2018 korraldus nr 189);
4. Tartu linna poolt (finantseerimisleping 18-20756) saadud toetus, Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt eraldatud lasteasutuste juhtide ja õpetajate professionaalse arengu toetamiseks eralasteasutuses;
5. SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) toetus projektile nr 13416 "OÜ Tupsiku lasteaia laste looduse õppeprogramm."

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-144 346	-113 438
Sotsiaalmaksud	-42 258	-34 364
Kokku tööjõukulud	-186 604	-147 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	5 003

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 200	5 440

Tehingud seotud osapooltega: lastehoiu ruumide rent 2760eur; Ostetud teenus 1740eur

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2019

OÜ Tupsik (registrikood: 11970380) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE MUGU	Juhatuse liige	12.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 498
Kokku	26 156
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Kokku	3 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	63010	56.03%	Jah
Lasteaedade tegevus	85102	49240	43.78%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	217	0.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Mugu	47011162722	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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