

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

2017 aastal oli peamiseks tegevusalaks Tupsiku eralasteaia pidamine ja lastehoiuteenuse pakkumine. Aruandeperioodi keskmine töötajate arv oli 17.

Plaanid 2018 aastaks

Jätkata olemasolevat majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	57 212	57 635
Nõuded ja ettemaksed	5 215	4 647
Varud	0	72
Kokku käibevarad	62 427	62 354
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 942	14 020
Kokku põhivarad	13 942	14 020
Kokku varad	76 369	76 374
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	26 883	19 299
Sihtfinantseerimine	0	195
Kokku lühiajalised kohustised	26 883	19 494
Pikaajalised kohustised		
Sihtfinantseerimine	46 016	46 016
Kokku pikaajalised kohustised	46 016	46 016
Kokku kohustised	72 899	65 510
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 052	-10 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 394	18 643
Kokku omakapital	3 470	10 864
Kokku kohustised ja omakapital	76 369	76 374

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	84 009	74 324
Muud äritulud	151 111	124 198
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 520	-30 700
Mitmesugused tegevuskulud	-44 474	-31 403
Tööjõukulud	-147 802	-111 775
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 718	-6 001
Ärikasum (kahjum)	-7 394	18 643
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 394	18 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 394	18 643

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tupsik 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. OÜ Tupsik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud aruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 euri. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas 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 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kapitaliseeritud remondikulud	5
Inventar ja sisseseade	5

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

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 2) seepool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	29 788	29 788
Akumuleeritud kulum	-10 816	-10 816
Jääkmaksumus	18 972	18 972
Ostud ja parendused	1 049	1 049
Amortisatsioonikulu	-6 001	-6 001
31.12.2016		
Soetusmaksumus	30 837	30 837
Akumuleeritud kulum	-16 817	-16 817
Jääkmaksumus	14 020	14 020
Ostud ja parendused	7 640	7 640
Amortisatsioonikulu	-7 718	-7 718
31.12.2017		
Soetusmaksumus	38 478	38 478
Akumuleeritud kulum	-24 536	-24 536
Jääkmaksumus	13 942	13 942

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 009	74 324
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 009	74 324
Kokku müügitulu	84 009	74 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lasteaia tegevus	27 438	24 697
Lapsehoiuteenus	29 805	26 845
Lasteaia ja -hoiu toitlustus	26 505	22 351
Muud tulud	261	431
Kokku müügitulu	84 009	74 324

Müügituluna on kajastatud arvestatud lasteaia ja lastehoiu õppetasu

Lisa 4 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	401	207
sihtotstarbeline eraldis lasteaiale	92 726	92 958
lastehoiuteenuse toetus	55 467	30 458
töötukassa palgatoetus	1 368	0
Muud	1 149	575
Kokku muud äritulud	151 111	124 198

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 poolt (Finantseerimisleping 17-3115) saadud Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt eraldatud lasteasutuste juhtide ja õpetajate professionaalse arengu toetamiseks eralasteasutuses 206,00 euri;
- 4.SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) toetus projektile nr 13416 "OÜ Tupsiku lasteaia laste looduse õppeprogramm." 195,00 euri

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-113 438	-84 676
Sotsiaalmaksud	-34 364	-27 099
Kokku tööjõukulud	-147 802	-111 775
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	13

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 003	1 400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 550

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 440	3 600

2017a. lastehoiu ruumide rent seotud osapooltelt summas 2760 eur

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2018

OÜ Tupsik (registrikood: 11970380) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE MUGU	Juhatuse liige	04.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 394
Kokku	658
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	658
Kokku	658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	39080	46.52%	Jah
Lasteaedade tegevus	85102	44668	53.17%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	261	0.31%	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