

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Tupsik

registrikood: 11970380

tänava/talu nimi, Jaama 175-29

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50705

telefon: +372 56660917

e-posti aadress: anne@tupsik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Muud äritulud	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Sihtfinantseerimise kasutamine	11

Tegevusaruanne

2013 aastal oli peamiseks tegevusalaks lastehoiuteenuse pakkumine. 2013 a oktoobrist avasime lisaks Tupsiku Eralasteaia 32-le lapsele.

2013. aastal oli osaühingu müügitulu 30 366 euri.

Aruandeperioodi keskmine töötajate arv oli 9. Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Plaanid 2014. aastaks

Jätkata olemasolevat majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 510	17 367	
Nõuded ja ettemaksed	2 593	1 592	
Kokku käibevara	25 103	18 959	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 053	1 220	2
Kokku põhivara	9 053	1 220	
Kokku varad	34 156	20 179	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 764	3 854	
Kokku lühiajalised kohustused	15 764	3 854	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	23 008	0	3,10
Kokku pikaajalised kohustused	23 008	0	
Kokku kohustused	38 772	3 854	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13	6 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 441	7 150	
Kokku omakapital	-4 616	16 325	
Kokku kohustused ja omakapital	34 156	20 179	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	30 366	28 189	4
Muud äritulud	48 627	38 395	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 002	-9 890	6
Mitmesugused tegevuskulud	-24 730	-16 277	7
Tööjõukulud	-41 051	-32 086	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 062	-1 061	
Muud ärikulud	0	-120	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 852	7 150	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 852	7 150	
Tulumaks	-3 589	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 441	7 150	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	78 455	66 324
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-36 175	-23 854
Väljamaksed töötajatele	-36 751	-31 908
Kokku rahavood äritegevusest	5 529	10 562
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 894	0
Laekunud intressid	0	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 894	12
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	23 008	-3 800
Makstud dividendid	-13 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 508	-3 800
Kokku rahavood	5 143	6 774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 367	10 593
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 143	6 774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 510	17 367

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556		6 619	9 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 150	7 150
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	13 513	16 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 441	-7 441
Makstud dividendid			-13 500	-13 500
31.12.2013	2 556	256	-7 428	-4 616

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tupsik 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes üksnes siis, kui:

- sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- 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.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suurus on 10% osakapitali suuruselt.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 400	3 400
Akumuleeritud kulum	-2 180	-2 180
Jääkmaksumus	1 220	1 220
Ostud ja parendused	9 895	9 895
Amortisatsioonikulu	-2 062	-2 062
31.12.2013		
Soetusmaksumus	11 495	11 495
Akumuleeritud kulum	-2 442	-2 442
Jääkmaksumus	9 053	9 053

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	Lisa nr
	Saadud	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	23 008	
Kokku sihtfinantseerimine	23 008	

Sihtfinantseerimise all on kajastatud Tartu linnaeelarveline eraldis (leping nr 13-8182).

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 366	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 366	28 189
Kokku müügitulu	30 366	28 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lasteaia tegevus	7 179	0
Lapsehoiuteenus	22 242	0
Muud tulud	945	0
Kokku müügitulu	30 366	28 189

Müügituluna on kajastatud lasteaia õppemaks, lastehoiu kohatasu, toiduraha

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
sihtotstarbeline eraldis lasteaiale	16 986	0
lastehoiuteenuse toetus	31 641	0
Kokku muud äritulud	48 627	38 395

Muude äritulude all on kajastatud:

Tartu linna sihtotstarbeline eraldis Tupsiku Eralasteaia õppe- ja kasvatustegevusega seotud personali- ja majanduskulude katteks;

Tartu linna poolt rahastatav lastehoiuteenuse toetus

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Lastehoiuteenus	-9 898	0
Lasteaia tegevus	-4 835	0
Muud	-269	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 002	-9 890

Ostetud materjalid, teenused tegevusalade lõikes

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Lastehoiuteenuse tegevuskulud	-17 233	0
Lasteaia tegevuse tegevuskulud	-7 415	0
Muud	-82	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 730	-16 277

Tegevuskulud tegevusalade lõikes

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-30 622	-23 904
Sotsiaalmaksud	-10 429	-8 182
Kokku tööjõukulud	-41 051	-32 086
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	5

Aruandeaastal on lasteaia töötajatele arvestatud tasusid 11 268 eurot, lastehoiu töötajatele 19 354 eurot.

Lisa 9 Sihtfinantseerimise kasutamine

Sihtfinantseerimise all on kajastatud Tartu linnaeelarveline eraldis (leping nr 13-8182) Tupsiku Eralasteaia uute lasteaia kohtade loomisel tekkivate ehitus- ja remondikulude ning mööbli soetamise kulude katteks.

Ettevõtte on kohustus korraldada kuni 31. augustini 2023. a linna osalemisel loodud lasteaiakohtade kasutamise lastele alushariduse andmiseks ja laste hoidmiseks.

Sihtfinantseerimise kasutamine:

	2013
Saadud sihtfinantseerimine (leping nr 13-8182)	23 008
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	-23 008
Teostatud ehitus- ja remonditööd	12 086
Ostetud mööbel ja inventar	7 097
Kokku kasutatud sihtfinantseerimist	19 183

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

OÜ Tupsik (registrikood: 11970380) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE MUGU	Juhatuse liige	27.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 441
Kokku	-7 428
Katmine	
Kokku	-7 428

Tekkinud kahjum pole äritegevusest vaid sihtfinantseerimisest.

Seoses RTJ muudatustega 01.01.2013 kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna siis kui tingimused on täidetud. Sellega seoses on sihtfinantseerimine 23008 eurot arvele võetud pikaajalise kohustusena ja kuulub tuludesse kandmisele 31.08.2023 aastal.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	22242	73.25%	Jah
Lasteaedade tegevus	85102	7179	23.64%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	945	3.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Mugu	47011162722	Jaama 175-29, 50705, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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