

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ JUULAMÕIS

registrikood: 12822227

talu nimi: Aru

postisihtnumber: 49104

telefon: +372 529 3103, +372 525 7497

e-posti aadress: eneli.pyhvel@kliinikum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Juulamõis tegeles lõppenud majandusaastal peamiselt enda omandis oleva kinnisvara rendile andmisega (EMTAK 68201) ja lisaks teiste kõrvaltegevustega, mille müügitulu kokku oli 13'447 eurot.

LEADER toetuse abil on alustatud Peipsi järve äärse kuivati renoveerimistöödega.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Eneli Kaasik
juhatuse liige

Kalvo Kaasik
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 892	3 695	
Nõuded ja ettemaksed	8 548	723	2
Kokku käibevarad	10 440	4 418	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	340 548	186 613	4
Kokku põhivarad	340 548	186 613	
Kokku varad	350 988	191 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 500	39 500	5
Võlad ja ettemaksed	417	845	6
Kokku lühiajalised kohustised	39 917	40 345	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	205 600	77 100	5
Sihtfinantseerimine	36 944	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	242 544	77 100	
Kokku kohustised	282 461	117 445	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 657	73 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 880	-2 650	
Kokku omakapital	68 527	73 586	
Kokku kohustised ja omakapital	350 988	191 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	13 447	11 364	8
Muud äritulud	0	3 598	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 049	-2 808	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 426	-5 379	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 853	-9 425	4
Ärikasum (kahjum)	-4 881	-2 650	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 880	-2 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 880	-2 650	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Juulamõis raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 200 euro ja kasutusajaga rohkem kui 1 aasta. Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Piiratud kasutusega põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jm. lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale on Juulamõis OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 10% osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Samuti kajastatakse tekkepõhiselt intressitulu.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tekkepõhiselt. Kulud võivad olla kas perioodi kulud või ette tehtud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil, kui nendega seotud tulud. Kulude liigitamine toimub vastavalt tulemiaruanadele.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriiliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- Juulamõis OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- Juulamõis OÜ tütar- ja sidusettevõttjad;
- Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;

e) Eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% häälteõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 548	8 548	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 548	8 548	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	723	723	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	723	723	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 574	0	0	282
Ettemaksukonto jääk	4 974		723	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 548	0	723	282

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	2 250	183 815	416	12 598	13 014	21 633	0	220 712
Akumuleeritud kulum	0	-16 439	-338	-4 126	-4 464	-12 377	0	-33 280
Jääkmaksumus	2 250	167 376	78	8 472	8 550	9 256	0	187 432
Ostud ja parendused	0	0	0	4 608	4 608	1 299	2 700	8 607
Amortisatsioonikulu	0	-4 272	-78	-2 558	-2 636	-2 516	0	-9 424
Muud muutused	0	-1	0	0		-1	0	-2
31.12.2022								
Soetusmaksumus	2 250	183 815	416	17 206	17 622	22 931	2 700	229 318
Akumuleeritud kulum	0	-20 712	-416	-6 684	-7 100	-14 893	0	-42 705
Jääkmaksumus	2 250	163 103	0	10 522	10 522	8 038	2 700	186 613
Ostud ja parendused	0	0	0	2 619	2 619	11 390	150 777	164 786
Amortisatsioonikulu	0	-4 273	0	-2 708	-2 708	-3 872	0	-10 853
Muud muutused	0	0	0	1	1	1	0	2
31.12.2023								
Soetusmaksumus	2 250	183 815	416	19 825	20 241	34 321	153 477	394 104
Akumuleeritud kulum	0	-24 985	-416	-9 391	-9 807	-18 764	0	-53 556
Jääkmaksumus	2 250	158 830	0	10 434	10 434	15 557	153 477	340 548

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik 2	39 500	39 500			13
Lühiajalised laenud kokku	39 500	39 500			
Pikaajalised laenud					
Eraisik 1	183 600	0	183 600	0	13
Eraisik 3	2 000	0	2 000	0	13
Ettevõtte 1	20 000	0	20 000	0	13
Pikaajalised laenud kokku	205 600	0	205 600	0	
Laenukohustised kokku	245 100	39 500	205 600	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik 2	39 500	39 500			13
Lühiajalised laenud kokku	39 500	39 500			
Pikaajalised laenud					
Eraisik 1	77 100	0	77 100	0	13
Pikaajalised laenud kokku	77 100	0	77 100	0	
Laenukohustised kokku	116 600	39 500	77 100	0	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	417	417	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	417	417	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	563	563	0	0	
Maksuvõlad	282	282	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	845	845	0	0	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2022		Laekunud	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
PRIA LEADER	0	0	36 944	0	36 944
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	36 944	0	36 944
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	36 944	0	36 944

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 447	11 364
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 447	11 364
Kokku müügitulu	13 447	11 364
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	71	262
Ürituste/töötubade korraldamine	2 658	536
Renditeenus	10 375	9 499
Päikeseenergia müük	233	667
Muud teenused	110	400
Kokku müügitulu	13 447	11 364

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Toetus taastuvast energiaallikast	0	85
LEADER PRIA toetus	0	3 513
Kokku muud äritulud	0	3 598

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-140	0
Energia	-2 769	-2 690
Elektrienergia	-2 769	-2 690
Transpordikulud	-140	-10
Masinate varuosad, remont, hooldus	0	-108
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 049	-2 808

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-980	0
Mitmesugused bürookulud	-349	-20
Reklaamikulud	-96	-307
Raamatupidamisteenus	-804	-838
Kohviku ehituse kulud	0	-1 500
Ruumide hooldus ja remondikulud	-1 575	-503
Varakindlustus	-342	-490
Muud	-280	-1 721
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 426	-5 379

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

Lõppenud majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud, juhatuse liikmed panustasid tegevusse omast vabast ajast tasu saamata.

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 500	39 500
Kokku laenukohustised	39 500	39 500

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 600	77 100
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 600	77 100

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 600	116 600
Kokku laenukohustised	114 600	116 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2024

OÜ JUULAMÕIS (registrikood: 12822227) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELI KAASIK	Juhatuse liige	19.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 880
Kokku	65 777
Katmine	
investeeringuks	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 880
Kokku	65 777

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10375	77.15%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	2658	19.77%	Ei
Elektrienergia ülekanne	35121	233	1.73%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	71	0.53%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5257497
Mobiiltelefon	+372 5293103
E-posti aadress	eneli.pyhvel@kliinikum.ee