

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Julpem OÜ

registrikood: 14195705

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
V. Reimani tn 5-14

postisihthnumber: 10124

telefon: +372 56215463

e-posti aadress: ugocaloni@yahoo.it

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Intressikulud	8
Lisa 8 Intressitulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Julpem registreeriti 31. jaanuaril 2017.a. Ettevõtte peamine tegevusala on investeerimistegevus.

2017. aastal omandati 100% osalus itaalia ettevõttes Smart Kook slr, mis tegeleb toitlustamisega. Tütarettevõtja avas 2017. aasta septembris kohviku.

2020 ja 2021 aastal kandis tütarettevõtja suuri kahjumeid, kuna seoses COVID paneemiaga oldi sunnitud majandustegevus mitmeid kordi täielikult peatama. Seega on ka OÜ Julpem omakapital jõudnud 2021. aasta lõpuks miinusesse.

2022. ja 2023 aastal on tütarettevõtja tegevus küll taastunud, kuid sealt teenitud kasum ei suutnud katta senist kogunenud kahjumit. Seega otsustas OÜ Julpem osanike üldkoosolek moodustada seisuga 31.12.2023 vabatahtliku omakapitali reservi 5000 euro ulatuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	726	927	2
Kokku käibevarad	726	927	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	454 800	467 000	
Nõuded ja ettemaksed	86 873	73 875	
Kokku põhivarad	541 673	540 875	
Kokku varad	542 399	541 802	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	1 200	
Kokku lühiajalised kohustised	0	1 200	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	452 000	467 000	4
Võlad ja ettemaksed	86 251	72 260	
Kokku pikaajalised kohustised	538 251	539 260	
Kokku kohustised	538 251	540 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	5
Muud reservid	5 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 658	503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 194	-2 161	
Kokku omakapital	4 148	1 342	
Kokku kohustised ja omakapital	542 399	541 802	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 201	-1 200	6
Ärikasum (kahjum)	-1 201	-1 200	
Intressitulud	12 998	13 050	
Intressikulud	-13 991	-14 011	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 194	-2 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 194	-2 161	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Julpem 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti raamatupidamise standardist. Eesti raamatupidamise standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused õiglasesse väärtusesse.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõttele lubatud lihtsustatud korras.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad sularahakassa jäägi ja pangakonto saldosisid.

Finantsinvesteeringud

Antud pikaajalised laenuid kajastatakse nende nüüdisväärtuses, millest on maha arvatud ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtjani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest.

Tütarettevõtja osa on näidatud pikaajaliste finantsinvesteeringuna. Tütarettevõtja osa on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumiga.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil OÜ-le Julpem läheb üle omandiõigus vastavalt finantskohustuse lepingu tingimustele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve Swedbank	726	927
Kokku raha	726	927

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
09842580962	SMART KOOK SRL	Itaalia	Toitlustus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
SMART KOOK SRL	0	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0	0

Tütarettevõtja omakapital on seisuga 31.12.2023 negatiivne. Kahjumid on arvestatud bilansiväliselt.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen omanikelt	289 900	0	289 900	0	EUR
Pikaajaline laen osahingult	162 100	0	162 100	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	452 000		452 000		
Laenukohustised kokku	452 000		452 000		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen omanikelt	467 000	0	467 000	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	467 000		467 000		
Laenukohustised kokku	467 000		467 000		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-1 201	-1 200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 201	-1 200

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-13 991	-14 011
Kokku intressikulud	-13 991	-14 011

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	12 998	13 050
Kokku intressitulud	12 998	13 050

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	454 800	467 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	454 800	467 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	368 950	383 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 050	84 000
Kokku laenukohustised	452 000	467 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	467 000	0	0	467 000	13 050
Kokku antud laenud	467 000	0	0	467 000	13 050

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	467 000	11 200	454 800	12 998
Kokku antud laenud	467 000	11 200	454 800	12 998

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	383 000	0	0	383 000	11 490
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 000	0	0	84 000	2 520
Kokku laenukohustised	467 000	0	0	467 000	14 010

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	383 000	0	14 050	368 950	11 471
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 000	0	950	83 050	2 520
Kokku laenukohustised	467 000	0	15 000	452 000	13 991

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.2024

Julpem OÜ (registrikood: 14195705) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UGO CALONI	Management board member	23.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 194
Kokku	-3 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 852
Kokku	-3 852

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 194
Kokku	-3 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 852
Kokku	-3 852