

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Juunika Koolitus osaühing

registrikood: 10835266

tänavatalu nimi, Lääne 4-80
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50605

maakond: Tartu maakond

telefon: 7449 600

faks: 7 449600

e-posti aadress: koolitus@juunika.ee

veebilehe aadress: WWW.juunika.ee



Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14



Tegevusaruanne

Juunika Koolitus OÜ asutati 17. jaanuaril 2002. aastal. Ettevõtte tegevusalaks on konsultatsioonide andmine, koolituste organiseerimine ning täiskasvanute täiendõppe ja seminaride korraldamine üle Eesti.

Möödunud 2009. majandusaastal korraldati osaühingu poolt 249 koolitust.

Koolitused toimusid järgmistel teemadel: juhtimise-, müügi-, tootlustus-, teenindus- ja hügieenialased ning asjaajamise, arhiivi- ja õigusalsed, esmaabi, psühholoogiaalsed (tööstress, töösuhed, klienditeenindus) koolitused. Lisaks osalesime Eesti Töötukassa koolituste hankel ning võitsime 3 suuremahulist hantet: abikokk, tööotsing. Nende koolituste läbiviimine võttis aega 4 kuud.

2010. aastal püüame kasvatada kasumit ca 10%. Eesmärk on leida uusi ja huvitavaid koolitusteemasid ning koostööpartnereid (lektoreid). Jätkame koolituste korraldamisega teistes riikides ning osaleme riigihantel.

2009 aasta novembrikuus peatas Juunika Koolitus OÜ ajutiselt Hotpress Kirjastuse tegevuse, mille tegevusvaldkonda kuulus: raamatute, ajakirjade, brošüüride küljendamine, trüki ettevalmistus, trükkimine, raamatute turustamine. Aruandeaasta kahjum tekkiski Hotpress Kirjastuse tegevuse ning likvideerimisega.

Majandusaasta jooksul oli Juunika Koolitus OÜ-s töölepinguga tööl keskmiselt 15 töötajat, kellele arvestatud palgad moodustasid kokku 1 561 380 krooni, milledele lisandusid sotsiaalmaksud.

Juunika Sellik

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et JUUNIKA KOOLITUS OÜ raamatupidamise aastaaruanne:

- 1) kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- 3) raamatupidamiskohustlane on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus kinnitab 2009. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.



Juhatusel liige

(Juunika Sellik)

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	106 766	228 145	120 779	2
Nõuded ja ettemaksed	153 255	147 533	68 723	3
Varud	137 876	148 023	0	5
Kokku käibevara	397 897	523 701	189 502	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	122 017	209 790	277 064	
Kokku põhivara	122 017	209 790	277 064	6
Kokku varad	519 914	733 491	466 566	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	36 977	250 000	37 000	7
Võlad ja ettemaksed	410 630	251 140	251 797	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	447 607	501 140	288 797	
Kokku kohustused	447 607	501 140	288 797	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 351	133 769	93 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160 044	54 582	44 100	
Kokku omakapital	72 307	232 351	177 769	
Kokku kohustused ja omakapital	519 914	733 491	466 566	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 891 655	5 394 119	9
Muud äritulud	319 403	196 853	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 104 934	-1 817 558	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 075 385	-1 489 234	12
Tööjõukulud	-2 088 647	-2 131 357	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-81 956	-95 668	5
Muud ärikulud	-20 373	-5 472	
Ärikasum (-kahjum)	-160 237	51 683	
Finantstulud ja -kulud	193	2 899	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-160 044	54 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160 044	54 582	



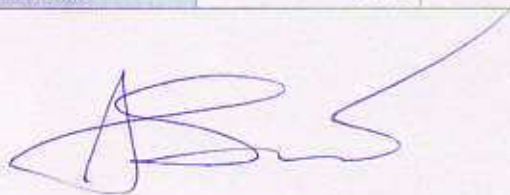
Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-160 237	51 683
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	81 956	95 668
Kasum (kahjum) põhivara müügist	10 732	0
Kokku korrigeerimised	92 688	95 668
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 722	-78 810
Varude muutus	10 147	-148 023
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	159 490	-657
Laekunud intressid	193	2 899
Kokku rahavood äritegevusest	96 559	-77 240
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 000	-28 394
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 085	
Antud laenud	36 977	213 000
Antud laenude tagasimaksed	-250 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-217 938	184 606
Kokku rahavood	-121 379	107 366
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	228 145	120 779
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-121 379	107 366
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 766	228 145

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		137 769	177 769
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			54 582	54 582
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	188 351	232 351
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-160 044	-160 044
31.12.2009	40 000	4 000	28 307	72 307



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JUUNIKA KOOLITUS OÜ 2009. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

JUUNIKA KOOLITUS OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse sularaha kassas ja panga arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventari üle peetakse arvestust

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 4-25%

Muu inventar 4-25%

Seotud osapooled

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

Olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased.

Tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist/osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali/osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Rahavoo aruanne.

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruanDES panga arvelduskontode jääke.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasemal perioodil toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 027	54 318
Arvelduskontod	105 739	173 827
Kokku raha	106 766	228 145

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

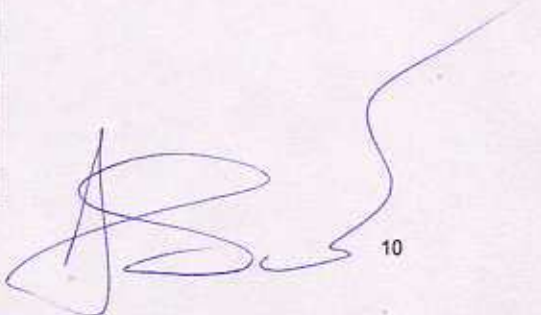
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	138 437	135 293
Muud nõuded		2 422
Ettemaksed	14 818	9 818
Kokku Nõuded ja ettemaksed	153 255	147 533

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	24 252	36 708
Üksikisiku tulumaks	27 769	27 786
Sotsiaalmaks	58 759	62 817
Kohustuslik kogumispension	76	1 737
Töötuskindlustusmaksed	7 128	2 889
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117 984	131 937



Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	137 876	148 023
Kokku varud	137 876	148 023

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	50 630	379 460	430 090		430 090
Akumuleeritud kulum	-22 153	-130 873	-153 026		-153 026
Jääkmaksumus	28 477	248 587	277 064		277 064
Ostud ja parendused		28 394	28 394		28 394
Muud ostud ja parendused		28 394	28 394		28 394
Amortisatsioonikulu	-12 660	-83 008	-95 668		-95 668
31.12.2008					
Jääkmaksumus	15 817	193 973	209 790		209 790
Ostud ja parendused				10 000	10 000
Amortisatsioonikulu		-81 332	-81 332	-624	-81 956
Allahindlused väärtuse languse tõttu	34 813	40 913	75 726		75 726
Muud muutused	-50 630	-40 913	-91 543		-91 543
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	273 550	273 550	10 000	283 550
Akumuleeritud kulum	0	-160 909	-160 909	-624	-161 533
Jääkmaksumus	0	112 641	112 641	9 376	122 017

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	5 085	0
Kokku	5 085	



Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	36 977	36 977		
Lühiajalised laenud kokku	36 977	36 977		
Laenukohustused kokku	36 977	36 977		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	250 000	250 000		
Lühiajalised laenud kokku	250 000	250 000		
Laenukohustused kokku	250 000	250 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 094	44 011	
Võlad töövõtjatele	58 177	75 192	
Maksuvõlad	117 984	131 937	3
Muud võlad	215 375		
Kokku võlad ja ettemaksed	410 630	251 140	8

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 539 013	3 872 438
Muud Euroopa Liidu riigid	352 642	1 521 681
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 891 655	5 394 119
Kokku müügitulu	3 891 655	5 394 119
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Koolitustegevus	3 573 564	4 961 171
Kirjastustegevus	318 091	432 948
Kokku müügitulu	3 891 655	5 394 119

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Tulu sihtfinantseerimisest		53 000
Litsentsitasud	16 000	37 000
Muud	303 403	106 853
Kokku muud äritulud	319 403	196 853

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	111 725	56 663
Müügi eesmärgil ostetud teenused	993 209	1 760 895
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 104 934	1 817 558

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	142 147	186 740
Energia	123 843	107 133
Soojusenergia	26 586	29 875
Kütus	97 257	77 258
Mitmesugused bürookulud	294 585	401 635
Lähetuskulud	814	2 773
Muud	513 996	790 953
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 075 385	1 489 234

Lisa 13 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 561 380	1 598 890
Sotsiaalmaksud	514 566	527 635
Töötuskindlustus	12 701	4 832
Kokku tööjõukulud	2 088 647	2 131 357
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12

Lisa 14 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	36 977	250 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	137 978	0

Aruande elektroonilised kinnitused

Juunika Koolitus osühing (registrikood: 10835266) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Aime Terasmaa	Aime Terasmaa	28.05.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160 044
Kokku	28 307
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 307
Kokku	28 307

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160 044
Kokku	28 307
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 307
Kokku	28 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	3578755	91.96%	Jah
Raamatukirjastamine	5811	312900	8.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juunika Sellik	46611062743	Lääne 4-80, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	juunika@hotmail.ee
Faks	+372 7420340
Telefon	+372 7339990
Veebilehe aadress	www.juunika.ee