

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2006

aruandeaasta lõpp: 31.12.2006

ärinimi või sihtasutuse

nimi: Juunika Koolitus OÜ

registrikood: 10835266

**tänava/talu nimi,
maja ja korteri number:** Lääne 4-80

küla/alev/linn: Tartu

vald:

postisihtnumber: 50605

maakond: Tartumaa

telefon: +372 744 6580

faks: +372 744 6582

e-posti aadress: koolitus@juunika.ee

veebilehe

aadress: www.juunika.ee

põhitegevusala: Koolitustegevus, kirjastamine

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	4
RAAMATUPIDAMISBILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused...	9
Lisa 2 Maksuvõlad.....	11
Lisa 3 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5 Realiseerimise netokäive.....	12
Lisa 6 Tegevuskulud.....	12
2006. AASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJASTAMINE.....	14

TEGEVUSARUANNE

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

Möödunud majandusaastal korraldati osaühingu poolt 111 toitlustus-, teenindus- ja hügieenialast ning asjaajamise, arhiivialast ja õiguslast koolituspäeva. Koolituspäevadest oli osavõtjaid üle Eesti nii avalik-õiguslikust kui ka erasektorist. Osalejate arv oli 1513. 2007. aastal loodetakse suurendada erinevate pakutavate koolituste ja teemade hulka.

Juunika Koolitus OÜ üheks allharuks on Hotpress Kirjastus (www.hotpress.pri.ee), kelle tegevusse kuuluvad raamatute, ajakirjade, brošüüride küljendamine, trüki ettevalmistus, trükkimine, raamatute turustamine. 2006. aasta lõpuks andis Hotpress Kirjastus välja järgmised raamatud:

- sari "Tavatud talendid" – Paide Anna "Minu külalised"
- sari "Vaba mikrofoni" – Valter Kurvits "Raskendavatel asjaoludel"
- sari „Elukaar” – Ants Kõverjalg „Surmaväljad”, „Punane labürint”, „Mõtteid lõpusirgel”

2007. aastal ootavad ilmumise järje mitmed Eesti lähiajaloo rääkivad raamatud, millele loodetakse saada väljaandmistootust mitmetest fondidest. 2006. aastal toimus välja antud raamatute toimetamis- ja trükkimiskulude finantseerimine omavahenditest.

2007. aastal plaanib Juunika Koolitus OÜ suurendada oma müügipersonali hulka, mis aitaks suurendada:

- erinevate koolituste arvu
- koolitusel osalejate arvu
- seni välja antud ja väljaantavate raamatute läbimüüki

Seeläbi loodab osaühing välja tulla majandustegevuse kahjumist, mis on tekkinud suuresti Hotpress Kirjastuse tegevuse finantseerimisest.

Majandusaasta jooksul oli Juunika Koolitus OÜ-s töölepinguga tööl keskmiselt 6 töötajat, kellele arvestatud palgad moodustasid kokku 361 110 krooni, sh ettevõtte juhatuse liikmele maksti töötasu 60 000 krooni.

Juunika Sellik juhatuse esimees _____ _____. 2007

Juunika Sellik
Juhatuse esimees _____

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juunika Koolitus OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Juunika Koolitus OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Juunika Koolitus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juunika Sellik juhatusesimees _____ __.__. 2007

RAAMATUPIDAMISBILANSS

A K T I V A	31.12.2006	31.12.2005	
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod	89 437	204 058	
2. Nõuded ostjate vastu	36 361	54 461	
3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2118	2118	Lisa 3
Käibevara kokku	127 916	260 637	
Põhivara			Lisa 4
4. Materiaalne põhivara	68 205	46 283	
5. Materiaalse põhivara kulum			
Põhivara kokku	68 205	46 283	
AKTIVA KOKKU	196 121	306 920	

P A S S I V A

Lühiajalised kohustused			
6. Võlad tarnijatele	14 563	12 216	
7. Maksuvõlad	29 117	20 723	Lisa 2
8. Võlad töövõtjatele	18772	15069	
Lühiajalised kohustused kokku	62 452	48 008	
Omakapital			
9. Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000	
10. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	218913	273 409	
11. Aruandeaasta kasum (kahjum)	-125244	-54496	
OMAKAPITAL KOKKU	133 669	258 913	
PASSIVA KOKKU	196 121	306 921	

KASUMIARUANNE

	2006	2005	
Äritulud			
1. Realiseerimise netokäive	1 242 849	778 745	Lisa 5
2. Muud äritulud	180 000	300 110	
Äritulud kokku	1 422 849	1 078 855	
Ärikulud			
2. Kaubad, materjal ja teenused	699699	83127	
3. Mitmesugused tegevuskulud	298418	686862	Lisa 6
4. Tööjõu kulud	502 780	334 733	
a) palgakulu	376828	241763	
b) sotsiaalmaksud	125952	92970	
5. Kulum			Lisa 4
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	28708	21660	
6. Muud ärikulud	18487	6969	
Ärikulud kokku	1548 093	1133 351	
ÄRIKASUM	-125 244	-54 496	
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	-125 244	-54 496	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-125 244	-54 496	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2006	2005
A RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
1. Puhaskasum	-125244	-54496
2. Materiaalse põhivara amortisatsioon	28 708	21 660
3. Käibevara (v.a rahajäägid) muutused kokku	18 100	-39 835
4. Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus kokku	14445	3486
Võlad hankijatele	-2347	-2357
Võlad aruandvatele isikutele	-1	
Maksuvõlad	8394	-8565
Võlad töövõtjatele	-3703	-9694
Kokku rahavood äritegevusest	-63 991	-69 185
B RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST		
1. Põhivara soetamine	-50 630	0,00
Kokku rahavood investeeringutest	-50 630	0
KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD	-114 621	-69 185
D RAHAJÄÄGI MUUTUS KOKKU	-114 621	-69 185
Rahajääk perioodi algul	204 058	273 243
Rahajääk perioodi lõpul	89 437	204 058

OMAKAPITALI ARUANNE

	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital			
Algsaldo, 01.01.2006	40000	40000	40 000
Lõppsaldo, 31.12.2006	40000	40000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			
Algsaldo, 01.01.2006	218 912	273408	229 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-125 244	-54 496	44 309
Lõppsaldo, 31.12.2006	93 668	218 912	273 408

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Juunika Koolitus OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Juunika Koolitus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatele laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Kuludesse kantakse arved, mille tasumistähtaeg ületab 6 kuud ja on teada, et antud firmat ei eksisteeri enam või puuduvad kontaktandmed või kui korduvatele järelepärimistele ei ole vastatud. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Nõuded ja kohustused jaotatakse bilansis pikaajalisteks ja lühiaajalisteks sõltuvalt tasumise tähtajast. Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle aasta. Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas puhkusereservi jääk võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara hulka arvatakse varad soetusmaksumusega 1000 krooni ühiku kohta ja kasutuseaga üle ühe aasta. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeast. Põhivarasid amortiseeritakse vastavalt kasulikule tööeale 4-25% ulatuses aastas. Iga majandusaasta lõpus vaadatakse iga konkreetse põhivara amortisatsiooninorm üle, vajadusel korrigeeritakse. Amortisatsiooni arvestatakse aasta lõpukirjete teostamisel. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulude ja kulude arvestus

Ettevõtte tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil sõltumata sellest, kas raha on laekunud või tasutud. Aruannete koostamisel tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud. Antud perioodi jooksul kaupade ja teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvatakse maha samade kaupade ja teenuste valmistamise, soetamise ja realiseerimise kulud. Väljaminekud võetakse arvele nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Antud perioodil tekkepõhisena, kuid olemuselt tulevaste perioodide kulud (ajakirjanduse tellimine, kasutusrendi avansiline sissemakse, jne.) kuuluvad bilansis kajastamisele ettemakstud tulevaste perioodide kulude hulgas. Sealt kantakse nad vastavalt vastavalt kasutusperioodi saabudes ettevõtte tegevuskuludesse.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamise kuupäeva 29.06.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2

Maksuvõlad

Maksuametile ülekandmata maksud 2006. aastal arvestatud palkade eest seisuga 31.12.2006 olid:

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlgnevus	Ettemaks	Võlgnevus
Käibemaks	3 471			420
Sotsiaalmaks		21 729		19 867
Üksikisiku tulumaks		9 090		379
Kohustusliku kogumispensioni makse		1 070		33
Töötuskindlustusmakse		590		24
Riigimaksude intressid		109		5 897
KOKKU	3 471	32 588	0	26 620

Lisa 3

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Ettemaksud tulevaste perioodide kulud moodustab ettemakse tarnijale kauba eest.

Lisa 4
Materi
aalne
põhiv
ara

	Inventar	Kokku
Soetumusmaksumus		
Algsaldo 01.01.2006	123 394	123 394
Soetamine	50 630	0
Lõppsaldo 31.12.2006	174 024	123 394
Amortisatsioon		
Algsaldo 01.01.2006	77 111	55 451
Aasta kulum	28 708	21 660
Lõppsaldo 31.12.2006	105 819	77 111
Jääkmaksumus		
Algsaldo 01.01.2006	46 283	67 943
Lõppsaldo 31.12.2006	68 205	46 283

Lisa 5

Realiseerimise netokäive

Juunika Koolitus OÜ realiseeris oma teenuseid Eesti Vabariigi piires ning jagunes tegevusvaldkondade lõikes järgmiselt:

	2006	2005
Koolitustegevus	995 100	689 409
Reklaamiteenused	36 184	76 130
Kirjastustegevus	211 474	-
Tulud teenuste müügist	91	13 206
KOKKU	1 242 849	778 745

Lisa 6

Tegevuskulud

Juunika Koolitus OÜ majandusaasta aruanne 2006

	2006	2005
Ruumide rent	41 119	154 357
Telefon ja andmeside	20 636	24 712
Bürootarbed	89 075	167 703
Postikulud	5 930	2 352
Ostetud teenused	8 095	9 037
Sõiduvahendite kulu	59 368	
Remondikulu	1 024	25 025
Lähetuskulud	3 062	4 056
Reklaam	16 482	16 515
Muud tegevuskulud	53 627	283 104
KOKKU	298 418	686 861

Juunika Sellik _____
 Juhatuse esimees

2006. AASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juunika Koolitus OÜ eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2005.a. moodustas 218 912 krooni.

Aruandeaasta kahjum moodustas 125 244 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku kanda aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2006. aasta majandusaasta aruande kinnitamist on 93 668 krooni.

Juunika Sellik juhatusesimees _____ __.__. 2007

Juunika Sellik
Juhatusesimees _____

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJASTAMINE

Juunika Koolitus OÜ juhatus on koostanud 2006. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ning kasumi jaotamise ettepanekust. Juunika Koolitus OÜ juhatus on aastaaruande 29.06.2007 toimunud üldkoosolekul heaks kiitnud ja kinnitanud.

Juunika Sellik juhatuse esimees _____ __.__. 2007

OSANIKE NIMEKIRI

Juunika Sellik _____
Juhatuse esimees

Osanikud:

Juunika Sellik
isikukood 46611062743

Lääne 4-80
Tartu 50605
Eesti Vabariik

1 osa - a' 40 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Juunika Koolitus osaühing (registrikood: 10835266) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Juunika Sellik (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007