

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2005

aruandeaasta lõpp: 31.12.2005

ärinimi või sihtasutuse

nimi: Juunika Koolitus OÜ

registrikood: 10835266

**tänava/talu nimi,
maja ja korteri number:** Rahu 9 - 24

küla/alev/linn: Tartu

vald:

postisihtnumber: 50112

maakond: Tartumaa

telefon: +372 733 9990

faks: +372 742 0340

e-posti aadress: koolitus@juunika.ee

veebilehe

aadress: www.juunika.ee

põhitegevusala: Koolitustegevus

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
2003. AASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	133
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJASTAMINE	144
OSANIKE NIMEKIRI	15

TEGEVUSARUANNE

Juunika Koolitus OÜ asutati 17. jaanuaril 2002. aastal. Ettevõtte tegevusalaks on konsultatsioonide andmine, koolituste organiseerimine ning täiendõppe ja seminaride korraldamine edendamaks tootlustus- ja hügieenialaseid teadmisi Eestis.

Möödunud majandusaastal korraldati osaühingu poolt 63 tootlustus-, teenindus- ja hügieenialast ning asjaajamise, arhiivialast ja õiguslast koolituspäeva. Koolituspäevadest oli osavõtjaid üle Eesti ning nii avalik-õiguslikust kui ka erasektorist. Osalejate arv oli 1412.

2005. aastal lisandusid koolituskavasse ka meeskondade arendamise alased ja klienditeenindusalased koolitused ja täiendused.

Majandusaasta jooksul oli Juunika Koolitus OÜ-s töölepinguga tööl 16 töötajat, kellele arvestatud palgad moodustasid kokku 241 763 krooni . Ettevõtte juhatuse liikmele eraldi tasu, s.o. juhatuse liikmeks olemise eest saadavat tasu ei makstud.

Juunika Sellik juhatuse esimees _____ __.__. 2006

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 juhatuses esimees _____ __.__. 2006

RAAMATUPIDAMISBILANSS (kroonides)

31.12.200	
5 31.12.2004	
A K T I V A	
Käibevara	
1. Raha ja pangakontod	204 058 273 243
2. Nõuded ostjate vastu	54 461 14 520
3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2118 2 224
Käibevara kokku	260 637 289 988
Põhivara	
4. Materiaalne põhivara	46 283 123 394
5. Materiaalse põhivara kulum	-55 451
Põhivara kokku	46 283 67 943
AKTIVA KOKKU	306 920 357 931
	31.12.200
	5 31.12.2004
P A S S I V A	
Lühiajalised kohustused	
6. Võlad tarnijatele	12 216 kr 9 859
7. Mitmesugused võlad	0 0
8. Maksuvõlad	20 723 29 288
9. Võlad töövõtjatele	15069 5 375
Lühiajalised kohustused kokku	48 008 44 522
Omakapital	
10. Osakapital nominaalväärtuses	40 000 40 000
11. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	273408 229 099
12. Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54496 44 309
OMAKAPITAL KOKKU	258 912 313 409
PASSIVA KOKKU	306 920 357 930

Lisa 3

Lisa 4

Lisa 2

KASUMIARUANNE

	2005	2004	
Äritulud			
1. Realiseerimise netokäive	778 745	516 187	<i>Lisa 5</i>
2. Muud äritulud	300 110		
Äritulud kokku	1 078 855	516 187	
Ärikulud			
2. Kaubad, materjal ja teenused	83127	172271	
3. Mitmesugused tegevuskulud	686862	170 566	<i>Lisa 6</i>
4. Tööjõu kulud	334 733	107 383	
a) palgakulu	241763	73 565	
b) sotsiaalmaksud	92970	33 818	
5. Kulum			<i>Lisa 4</i>
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	21660	21 660	
6. Muud ärikulud	6969		
Ärikulud kokku	1133 351	471 880	
ÄRIKASUM	-54 496	44 307	
6. Finantstulud		2	
e) muud intressi- ja finantstulud	0	2	
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	-54 496	44 309	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-54 496	44 309	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	-54 496
Põhivara kulum	21660
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-39 835
Äritegevusega seotud kohustused ja ettemaksed	3486
Kokku rahavood äritegevusest	-69 185

Rahavood finantstegevusest	
Saadud laenud	-300 000
Tagastatud laenud	300 000
Kokku rahavood finantstegevusest	0

Rahavood kokku	-69 185
-----------------------	----------------

Raha jääk

Perioodi alguses	273 243
Rahajäägi muutus	69 185
Perioodi lõpus	204 058

OMAKAPITALI ARUANNE

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital		
Algsaldo	40 000	40 000
Lõppsaldo	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		
Algsaldo	273 408	229 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 496	44 309
Lõppsaldo	218 912	273 408

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Juunika Koolitus OÜ 2005. 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 lühiajalisteks 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 sissemaks, 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 2005 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

Ramatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 29.06.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2**Maksuvõlad**

Maksuametile ülekandmata maksud 2005. aastal arvestatud palkade eest seisuga 31.12.2005 olid:

	31.12.2005	31.12.2004
	võlgnevus	võlgnevus
Kinnipeetud tulumaks	379	5 957
Pensionikindlustus	33	1 218
Tööstuskindlustusmakse	24	624
Sotsiaalmaks	19 867	18 873
Erisoodustuste tulumaks		259
Käibemaks	420	2 357
KOKKU	26 620	29 288
Riigimaksude intressid	5 897	

Lisa 3**Ettemakstud tulevaste perioodide kulud**

Ettemaksud tulevaste perioodide kulud moodustab ettemakse tarnijale kauba eest.

Lisa 4**Materiaalne põhivara**

	Inventar	Kokku
Soetumusmaksumus		
Algsaldo 01.01.2005	123 394	123 394
Soetamine	0	0
Lõppsaldo 31.12.2005	123 394	123 394
Amortisatsioon		
Algsaldo 01.01.2005	55 451	55 451
Aasta kulum	21 660	21 660
Lõppsaldo 31.12.2005	77 111	77 111
Jääkmaksumus		
Algsaldo 01.01.2005	67 943	67 943
Lõppsaldo 31.12.2005	46 283	46 283

Lisa 5**Realiseerimise netokäive**

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

	2005	2004
Koolitustegevus	689 409	453 052
Reklaamiteenused	76 130	63 135
Õppematkad	-	-
Tulud teenuste müügist	13 206	-
KOKKU	778 745	516 187

Lisa 6**Tegevuskulud**

	2005	2004
Ruumide rent	154 357	142 986
Ruumide kommunaalkulud		262 790
Telefon ja andmeside	24 712	47 067
Bürootarbed	167 703	40 681
Postikulud	2 352	
Ostetud teenused	9 037	192 602
Sõiduvahendite kulu		47 217
Remondikulu	25 025	23 478
Lähetuskulud	4 056	31 167
Reklaam	16 515	47 306
Kasutusrent		27 466
Muud tegevuskulud	283 105	13 720
KOKKU	686 862	876 480

2005. AASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juunika Koolitus OÜ eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2004.a. moodustas 273 408 krooni.

Aruandeaasta kahjum moodustas – 54 496 krooni.

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

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2005. aasta majandusaasta aruande kinnitamist on 218 912 krooni.

Juunika Sellik juhatuse esimees _____ __.__. 2006

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJASTAMINE

Juunika Koolitus OÜ juhatus on koostanud 2005. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ning kasumi jaotamise ettepanekust. Juunika Koolitus OÜ juhatus on aastaaruande 29.06.2005 toimunud üldkoosolekul heaks kiitnud ja kinnitanud.

Juunika Sellik juhatusesimees _____ __.__. 2006

OSANIKE NIMEKIRI

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) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Juunika Sellik (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.10.2006