

Juunika Koolitus OÜ

Majandusaasta aruanne
2004

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi	Juunika Koolitus OÜ
Äriregistri kood	10835266
Aadress	Rahu 9-24 Tartu
Telefon	372 7 339 990
Faks	372 7 420 340
Elektronpost	juunika@hotmail.ee
Kodulehekülg	www.juunika.ee
Põhitegevusala	Koolitustegevus
Majandusaasta algus	01. Jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31. Detsember 2004
Tegevjuht	Juunika Sellik

Dokument koosneb 14 leheküljest

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
RAAMATUPIDAMISBILANSS.....	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI ARUANNE.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused .	10
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.....	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 edendamaks toitlustus- ja hügieenialaseid teadmisi Eestis.

Möödunud majandusaastal korraldati osaühingu poolt 49 toitlustus-, teenindus- ja hügieenialast ning asjaajamise, arhiivialast ja õiguslast koolituspäeva. Koolituspäevadest oli osavõtjaid üle Eesti ning nii avalik-õiguslikust kui ka erasektorist. Osalejate arv oli 1157.

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

Majandusaasta jooksul oli Juunika Koolitus OÜ-s töölepinguga tööl 4 töötajat. kellele arvestatud palgad moodustasid kokku 73 565 krooni. Ettevõtte juhatuse liige on saanud koos sotsiaalmaksuga maksustatud töötasu 30 500 krooni.

Juunika Sellik juhatuse esimees _____ __.__. 2005

Juhatuse liikme allkiri _____

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 juhatuse esimees _____ __.__. 2005

Juhatuse liikme allkiri _____

RAAMATUPIDAMISBILANSS

A K T I V A	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara		
1. Raha ja pangakontod	273 243	209 172
2. Nõuded ostjate vastu	14 520	5 550
3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 224	819
Käibevara kokku	289 988	215 541
Põhivara		
4. Materiaalne põhivara	123 394	93 381
5. Materiaalse põhivara kulum	-55 451	-33 791
Põhivara kokku	67 943	59 590
AKTIVA KOKKU	357 931	275 131
P A S S I V A	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised kohustused		
6. Võlad tarnijatele	9 859	599
7. Mitmesugused võlad	0	425
8. Maksuvõlad	29 288	2 646
9. Võlad töövõtjatele	5 375	2 362
Lühiajalised kohustused kokku	44 522	6 032
Omakapital		
10. Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
11. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	229 099	145 112
12. Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 309	83 987
OMAKAPITAL KOKKU	313 409	269 099
PASSIVA KOKKU	357 930	275 131

Aastaaruande lisad lühikülgedel 10-12 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osad.

Juhatuse liikme allkiri _____

KASUMIARUANNE

		2004	2003	
Äritulud				
1. Realiseerimise netokäive		516 187	417 805	Lisa 5
Äritulud kokku		516 187	417 805	
Ärikulud				
2. Kaubad, materjal ja teenused		172271	109219	
3. Mitmesugused tegevuskulud		170 566	159 463	Lisa 6
4. Tööjõu kulud		107 383	45 045	
a) palgakulu		73 565	33 741	
b) sotsiaalmaksud		33 818	11 304	
5. Kulum				Lisa 4
a) põhivara kulum ja väärtuse langus		21 660	20 092	
Ärikulud kokku		471 880	333 820	
ÄRIKASUM		44 307	83 985	
6. Finantstulud		2	2	
e) muud intressi- ja finantstulud		2	2	
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		44 309	83 987	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		44 309	83 987	

Aastaaruande lisad lehekülgedel 10-12 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Juhatuse liikme allkiri _____

RAHAVOOGUDE ARUANNE

		2004	2003
A	RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
1.	Puhaskasum	44309	83987
2.	Materiaalse põhivara amortisatsioon	21660	20092
3.	Käibevara (v.a rahajäägid) muutused kokku	-10375	9901
4.	Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus kokku	38 490	-10 710
	Võlad hankijatele	9260	-5929
	Võlad aruandvatele isikutele	-425	425
	Maksuvõlad	26642	-4264
	Võlad töövõtjatele	3013	-942
	Kokku rahavood äritegevusest	94 084	103 270
B	RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST		
1.	Põhivara soetamine	-30 013	-9 136
	Kokku rahavood investeeringutest	-30 013	-9 136
	KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD	64 071	94 134
D	RAHAJÄÄGI MUUTUS KOKKU	64 071	94 134
	Rahajääk perioodi algul	209 172	115 038
	Rahajääk perioodi lõpul	273 243	209 172

Aastaaruande lisad lehekülgedel 10-12 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Juhatuse liikme allkiri _____

OMAKAPITALI ARUANNE

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital		
Algsaldo, 01.01.2004	40 000	40 000
Lõppsaldo, 31.12.2004	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		
Algsaldo, 01.01.2004	229 099	145 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 309	83 987
Lõppsaldo, 31.12.2004	273 408	229 099

Aastaaruande lisad lehekülgedel 10-12 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Juhatuse liikme allkiri _____

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Juunika Koolitus OÜ 2004. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. 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 Juhatuse liikme allkiri _____

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 2004 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 01.09.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2

Maksuvõlad

Maksuametile ülekanmata maksud 2004. aastal arvestatud palkade eest seisuga 31.12.2004 olid:

	31.12.2004 võlgnevus	31.12.2003 võlgnevus
Kinnipeetud tulumaks	5 957	520
Pensionikindlustus	1 218	74
Töötuskindlustusmaks	624	125
Sotsiaalmaks	18 873	1 770
Erisoodustuste tulumaks	259	-
Käibemaks	2 357	-
Riigimaksude intressid	-	157
KOKKU	29 288	2 646

Lisa 3

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Ettemaksud tulevaste perioodide kulud moodustab ettemakse tarnijale kauba eest.

Lisa 4

Juhatuse liikme allkiri _____

Materiaalne põhivara

	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus		
Algsaldo, 01.01.2004	93 381	93 381
Soetamine	30 013	30 013
Lõppsaldo, 31.12.2004	123 394	123 394
Amortisatsioon		
Algsaldo, 01.01.2004	33 791	33 791
Aasta kulum	21 660	21 660
Lõppsaldo, 31.12.2004	55 451	55 451
Jääkmaksumus		
Algsaldo, 01.01.2004	59 590	59 590
Lõppsaldo, 31.12.2004	67 943	67 943

Lisa 5

Realiseerimise netokäive

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

	2004	2003
Koolitustegevus	453 052	367 405
Reklaamiteenused	63 135	
Õppematkad	-	50 400
KOKKU	516 187	417 805

Lisa 6

Tegevuskulud

	2004	2003
Ruumide rent	23 651	20 146
Telefon ja andmeside	19 321	12 984
Bürootarbed	39 984	41 292
Reklaam	1 002	1 532
Remondikulud	35 243	42 101
Lähetuskulud	6 778	3 340
Ostetud teenused	14 246	21 978
Muud tegevuskulud	30 341	16 090
KOKKU	170 566	159 463

Juhatuse liikme allkiri _____

2003. AASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juunika Koolitus OÜ eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2003.a. moodustas 229 099 krooni.

Aruandeaasta kasum moodustas 44 309 krooni.

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

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2004. aasta majandusaasta aruande kinnitamist on 273 408 krooni.

Juunika Sellik juhatuse esimees _____ __.__. 2005

Juhatus liikme allkiri _____

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJASTAMINE

Juunika Koolitus OÜ juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ning kasumi jaotamise ettepanekust. Juunika Koolitus OÜ juhatus on aastaaruande 01.09.2005 toimunud üldkoosolekul heaks kiitnud ja kinnitanud.

Juunika Sellik juhatusesimees _____ __.__. 2005

Juhatuses liikme allkiri _____

OSANIKE NIMEKIRI

Osanikud:

Juunika Sellik- is. kood 46611062743, Lääne 4-80, Tartu, Eesti - 1 osa - a' 40 000 krooni

Juhatuse liikme allkiri _____

Majandusaasta aruande allkirjad

Juunika Koolitus osaühing (registrikood: 10835266) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Juunika Sellik (juhatuse liige)

Kinnitanud

15.11.2005