

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Juunika Koolitus osaühing

registrikood: 10835266

tänava/talu nimi, Riia 35

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50410

telefon: +372 7449600

e-posti aadress: koolitus@juunika.ee

veebilehe aadress: www.juunika.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Juunika Koolitus OÜ asutati 17. jaanuaril 2002. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on koolituste organiseerimine ning täiskasvanute täiendõppe ja seminaride korraldamine üle Eesti.

Möödunud 2016. majandusaastal osales koolitustel 6853 (2015: 6184) inimest. 2016. aastal lisandus müügi-osakond Põlvas, mis võimaldas teha müügitööd tõhusamalt.

Koolitused toimusid erinevatel teemadel/valdkondades: juhtimine, psühholoogia, dokumendihaldus, arhiivindus, tööõigus, raamatupidamine, esmaabi, tuleohutus, töökeskkond ja tööohutus.

2016 a majandusaasta müügitulu oli 572,6 tuh eurot ja kasum 37,3 tuh eurot (2015; 463,2 tuh eurot, kasum 23,7 tuh eurot).

Majandusaasta jooksul oli Juunika Koolitus OÜ-s töölepinguga tööl keskmiselt 13 põhikohaga töötajat, lisaks lepingulised töötajad (ühekordsed lepingud) erinevate koolitustsüklite läbiviimiseks. Kokku moodustas töötasufond 2016 aastal 201,6 tuh eurot.

2017. aasta eesmärk on laiendada koolitusteemade valikut uute lektorite kaasamisega. Jätkame koolituste korraldamisega üle Eesti, samuti on eesmärgiks muuta efektiivsemaks müügikonsultantide töö, lisaks on plaanis tööle rakendada projektijuhid personaalsemate koolitusteemade müümiseks ettevõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	81 341	23 261	
Nõuded ja ettemaksed	46 272	67 855	2/3
Varud	6 396	3 490	
Kokku käibevarad	134 009	94 606	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 911	13 937	4
Kokku põhivarad	13 911	13 937	
Kokku varad	147 920	108 543	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 732	2 732	
Võlad ja ettemaksed	27 136	25 150	3/5
Kokku lühiajalised kohustised	29 868	27 882	
Kokku kohustised	29 868	27 882	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 849	54 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 391	23 719	
Kokku omakapital	118 052	80 661	
Kokku kohustised ja omakapital	147 920	108 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	572 611	463 210	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-242 023	-203 895	7
Mitmesugused tegevuskulud	-85 902	-76 099	8
Tööjõukulud	-201 602	-154 918	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 172	-4 377	
Muud ärikulud	-600	-27	
Ärikasum (kahjum)	37 312	23 894	
Intressitulud	274	0	
Intressikulud	-195	-180	
Muud finantstulud ja -kulud	0	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 391	23 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 391	23 719	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Juunika Koolitus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ Juunika Koolitus lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Juunika Koolitus OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse sularaha kassas ja panga arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil Juunika Koolitus OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded bilansis on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

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 võetakse arvesse soetusmaksumuses, mis koosneb kuludest, mis on seotud varude viimiseks nende olemasolevasse kohta ja seisundisse. Varud hinnatakse alla kui nende soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimisväärtuse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Iga aruandeperioodi lõpul vaadatakse varude nimekirj kriitiliselt üle, et teha kindlaks varude objektid, mille neto realiseerimisväärtus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Järgmiste asjaolude esinemisel kaalub ettevõtte juhtkond vajadust varude allahindluseks:

(a) varude füüsiline inventuur on tuvastanud, et varud on riknenud või nende füüsiline seisund on halvenenud;

(b) sarnaste varuobjektide turuhind on langenud;

(c) teatud varuobjekte pole pikema aja vältel suudetud müüa ega kasutada ning eksisteerib kahtlus, kas neid suudetakse realiseerida mõistliku aja vältel.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 €. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1000 €, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara soetusmaksumus sisaldab kõiki kulusid, mis on vajalikud põhivara tööseisukorda ja –asukohta viimiseks. Kui vara koosneb erineva elueaga komponentidest, võetakse need komponendid arvele eraldi, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises arvele võetud eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Raamatupidamiskohuslase juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes põhivara kulumina.

Uutelt põhivahenditelt hakatakse amortisatsiooni arvestama kasutusele võtmise kuust, väljalangenud põhivaradelt lõpetatakse amortisatsiooni arvestamine väljalangemisele järgnevast kuust. Täielikult amortiseerunud põhivaralt amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäanud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksed jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustes renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kestvuse periood, olenevalt sellest kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega seotud otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustust, mida laenuandjal on õigus bilansikuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine leidis aset. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalse kohustustena.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise kuul. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, s.o. teenuse osutamisest saadavad tulud ja kulud on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides.

Kulud

Kulude arvestamisel on järgitud tulude-kulude vastavuse printsiipi.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

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

- olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased.
- tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 557	10 557	
Ostjatelte laekumata arved	10 557	10 557	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50	3
Muud nõuded	34 674	34 674	
Laenunõuded	34 674	34 674	
Muud nõuded	991	991	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 272	46 272	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 910	9 910	
Ostjatelte laekumata arved	9 910	9 910	
Muud nõuded	49 800	49 800	
Laenunõuded	49 800	49 800	
Ettemaksed	7 755	7 755	
Tulevaste perioodide kulud	30	30	
Muud makstud ettemaksed	7 725	7 725	
Muud nõuded	390	390	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 855	67 855	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 608		3 884
Üksikisiku tulumaks		2 578		1 802
Sotsiaalmaks		4 637		3 492
Kohustuslik kogumispension		328		241
Töötuskindlustusmaksed		363		263
Ettemaksukonto jääk	50		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	11 514		9 682

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	9 704		9 704	20 574	30 278
Akumuleeritud kulum	-8 984		-8 984	-2 981	-11 965
Jääkmaksumus	720		720	17 593	18 313
Amortisatsioonikulu	-262		-262	-4 115	-4 377
Muud muutused				1	1
31.12.2015					
Soetusmaksumus	9 704		9 704	20 575	30 279
Akumuleeritud kulum	-9 246		-9 246	-7 096	-16 342
Jääkmaksumus	458		458	13 479	13 937
Ostud ja parendused		2 357	2 357	2 790	5 147
Amortisatsioonikulu	-262	-354	-616	-4 556	-5 172
Muud muutused				-1	-1
31.12.2016					
Soetusmaksumus	9 704	2 357	12 061	23 364	35 425
Akumuleeritud kulum	-9 508	-354	-9 862	-11 652	-21 514
Jääkmaksumus	196	2 003	2 199	11 712	13 911

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	297	297	
Võlad töövõtjatele	9 433	9 433	
Maksuvõlad	11 514	11 514	3
Muud võlad	5 892	5 892	
Muud viitvõlad	5 892	5 892	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 136	27 136	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 125	4 125	
Võlad töövõtjatele	7 237	7 237	
Maksuvõlad	9 682	9 682	3
Muud võlad	4 106	4 106	
Muud viitvõlad	4 106	4 106	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 150	25 150	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	569 843	463 210
Soome	2 768	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	572 611	463 210
Kokku müügitulu	572 611	463 210
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitustegevus	572 548	463 103
Raamatute müük	63	107
Kokku müügitulu	572 611	463 210

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-161	-616
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-162 776	-181 287
Transpordikulud	-687	-595
Üür ja rent	-45 271	-20 017
Väikevara	-28 198	0
Muud	-4 930	-1 380
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-242 023	-203 895

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-13 782	-12 986
Energia	-11 513	-8 481
Elektrienergia	-796	-782
Soojusenergia	-4 218	-2 659
Kütus	-6 499	-5 040
Mitmesugused bürookulud	-36 830	-16 344
Lähetuskulud	-30	-45
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-30	0
Reklaamikulud	-11 110	-917
Transpordikulud	-777	-1 226
Kasutusrent	-3 718	-6 493
Väikevahendid	0	-26 162
Muud	-8 112	-3 445
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-85 902	-76 099

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-152 698	-117 266
Sotsiaalmaksud	-48 904	-37 652
Kokku tööjõukulud	-201 602	-154 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 800	2 732	49 800	2 732

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 740	8 749

Juhatuse liikmele ei ole tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Juunika Koolitus osaühing (registrikood: 10835266) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUUNIKA SELLIK	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 391
Kokku	115 240
Jaotamine	
Dividendideks	115 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	240
Kokku	115 240

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 391
Kokku	115 240
Jaotamine	
Dividendideks	115 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	240
Kokku	115 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	572548	99.99%	Jah
Raamatute jaemüük	47611	63	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juunika Sellik	46611062743	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7449600
E-posti aadress	koolitus@juunika.ee
Veebilehe aadress	www.juunika.ee