

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ HOLISTIC THERAPY INSTITUTE

registrikood: 11306661

tänavanimi, Lastekodu 8-47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10113

maakond: Harju maakond

telefon: 372 55595428

e-posti aadress: marina@holistictherapy.eu

veebilehe aadress: www.holistictherapy.eu

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Tulumaks	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Holistic Therapy Institute OÜ põhitegevusalaks on täiskasvanute koolitus. Täiendavateks tegevusaladeks olid psühhoteraapia, psühholoogilise nõustamise ja supervisiooni läbiviimine ning meditatsiooni CD müük.

Aruandeperioodil töötas ettevõttes ainult juhatuse liige, kelle palgafond moodustas 150 tuhat krooni. Palgalisi töötajaid polnud.

OÜ Holistic Therapy Institute bilansimaht on 1 220 tuhat krooni, millest netovara moodustab 1 093 tuhat krooni. Aruandeaasta käive oli 2 274 tuhat krooni ning puhaskasumiks kujunes 590 tuhat krooni.

2010. aastal jätkatakse senise tegevusega.

Marina Paula Eberth

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Holistic Therapy Institute 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.OÜ Holistic Therapy Institute on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Marina Paula Eberth

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 075 376	874 211	2
Nõuded ja ettemaksud	109 984	42 884	3;4
Kokku käibevara	1 185 360	917 095	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	34 824	45 240	5
Kokku põhivara	34 824	45 240	
Kokku varad	1 220 184	962 335	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	127 625	59 579	6;4
Kokku lühiajalised kohustused	127 625	59 579	
Kokku kohustused	127 625	59 579	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 756	232 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	589 803	626 062	
Kokku omakapital	1 092 559	902 756	
Kokku kohustused ja omakapital	1 220 184	962 335	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 274 169	1 515 365	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-796 700	-276 077	
Mitmesugused tegevuskulud	-614 592	-383 378	
Tööjõukulud	-150 404	-194 076	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 416	-5 924	5
Muud ärikulud	-7 697	-4 384	
Ärikasum (-kahjum)	694 360	651 526	
Finantstulud ja -kulud	1 772	1 118	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	696 132	652 644	
Tulumaks	-106 329	-26 582	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	589 803	626 062	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	694 360	651 526	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 416	5 924	5
Kokku korrigeerimised	10 416	5 924	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 100	-14 088	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	68 046	37 027	
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 329	-26 582	
Kokku rahavood äritegevusest	599 393	653 807	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-34 661	5
Laekunud intressid	1 772	1 118	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 772	-33 543	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-400 000	-100 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-400 000	-100 000	
Kokku rahavood	201 165	520 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	874 211	353 947	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	201 165	520 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 075 376	874 211	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	336 694	376 694
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	626 062	626 062
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2008	40 000	4 000	858 756	902 756
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	589 803	589 803
Makstud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2009	40 000	4 000	1 048 559	1 092 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Holistic Therapy Institute 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvana summaga. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtusega, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja kasumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalselt põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	20-30

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	6 668	20 653
Arvelduskontod	1 068 708	853 558
Kokku raha	1 075 376	874 211

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	93 416	26 332	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	0	4
Ettemaksed	16 551	16 552	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	109 984	42 884	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	45 491	0	25 823
Üksikisiku tulumaks	0	1 263	0	2 060
Erisoodustuse tulumaks	0	257	0	127
Sotsiaalmaks	0	3 209	0	4 204
Töötuskindlustusmaksed	0	357	0	109
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	50 577	0	32 323

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	17 373	17 373
Akumuleeritud kulum	-870	-870
Jääkmaksumus	16 503	16 503
Ostud ja parendused	34 661	34 661
Muud ostud ja parendused	34 661	34 661
Amortisatsioonikulu	-5 924	-5 924
31.12.2008		
Soetusmaksumus	52 034	52 034
Akumuleeritud kulum	-6 794	-6 794
Jääkmaksumus	45 240	45 240
Amortisatsioonikulu	-10 416	-10 416
31.12.2009		
Soetusmaksumus	52 034	52 034
Akumuleeritud kulum	-17 210	-17 210
Jääkmaksumus	34 824	34 824

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 285	27 256	
Maksuvõlad	50 577	32 323	4
Saadud ettemaksed	44 763	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	127 625	59 579	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 274 169	1 515 365
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 274 169	1 515 365
Kokku müügitulu	2 274 169	1 515 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mujal liigitamata koolitus	2 175 041	1 479 472
Mujal liigitamata tervishoiualad	9 536	19 743
Muusika- ja videosalvestite jaemüük	10 125	11 170
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	79 467	4 980
Kokku müügitulu	2 274 169	1 515 365

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	112 394	145 596
Sotsiaalmaksud	38 010	48 480
Kokku tööjõukulud	150 404	194 076
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	106 329
Kokku	400 000	106 329

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapoolte vahel aruandeperioodil tehinguid ei toiminud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HOLISTIC THERAPY INSTITUTE (registrikood: 11306661) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA PAULA EBERTH	Juhatuse liige	16.06.2010
Resolutsioon:	Majandusaasta aruandes 2009 esitatud andmed on tõesed.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	589 803
Kokku	1 048 559
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Kokku	400 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2175041	95.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	79467	3.49%	Ei
Muusika- ja videosalvestiste jaemüük	47631	10125	0.45%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	9536	0.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Paula Eberth	45203310321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55595428
E-posti aadress	marina@holistictherapy.eu