

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: OÜ TERVIKLIK MINA

registrikood: 11376599

tänava/talu nimi, Aasa 4

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68205

telefon: +372 56623977, +372 53743188

e-posti aadress: eimla@yahoo.com, sach@hypnoteraapia.ee

Sisukord

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Ettemaksed	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Juhatuse 2009.a. tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevuseks on läbi viia hüpnoteraapia ja psühholoogia valdkonnas koolitusi ning arendustegevusi. Ettevõtte on asutatud 2. mail 2007.a. ja seega on ettevõtte oma tegevuse algusaastates.

Olulisemateks investeeringuteks esimestel aastatel on olnud kutsehariduse taseme koolitusloa taotlemine ja kooli sisuline arendustegevus.

Jätkuvalt täiendame end erinevates riikides kindlustamaks, et meie pakutavad koolitused on maailmatasemel. Samuti töötame välja ja edendame koostöösidemeid oma ala professionaalidega rahvusvaheliselt. Ettevõttes toimuvad uuringud ja ettevalmistused ökoloogilise põllumajanduse alustamiseks.

2009.a. töötajad puudusid ja rakendati erinevate tööde teostamiseks ainult alltöövõttu.

Oma tegevusi me 2009.a. jooksul oluliselt ei laeindanud. Koolitusel osalejate arv suurenes aasta jooksul. Koolitustegevus toimus aastaringiselt tsüklilise õppena.

Meie ettevõtte sotsiaalne panus on ühiskonnaliikmete teadlikkuse kasvatamine psühholoogilises, sotsiaalses ja pedagoogilises temaatikas. Mida suuremale hulgale erinevas vanuses inimestele saavad kättesaadavaks need teadmised ja oskused, mida oma koolitustel jagame, seda avatumaks, enese ja teiste suhtes sallivamaks ja teadlikumaks muutub Eesti ühiskond. Meie erakooli lõpetajad asuvad tööle psühholoogia ja sotsiaaltöö valdkondades.

Meil puuduvad valuutakursside, intressimäärade ja börsikurssidega muutustega seonduvad riskid.

Juhatuse liikmetele ei ole majandusaasta jooksul tasusid makstud ja lahkumise korral ei ole nähtud ette hüvitusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Terviklik Mina 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 OÜ Terviklik Mina finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Terviklik Mina on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	639 760	959 397	1,2
Nõuded ja ettemaksed	46 073	34 920	3,4
Kokku käibevara	685 833	994 317	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	836 145	1 020 430	7
Immateriaalne põhivara	9 000	13 000	8
Kokku põhivara	845 145	1 033 430	
Kokku varad	1 530 978	2 027 747	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	40 454	188 305	5,6,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	40 454	188 305	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	0	9,16
Kokku pikaajalised kohustused	50 000	0	
Kokku kohustused	90 454	188 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	
Kohustuslik reservkapital	45 972	901	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	793 470	17 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-398 918	821 414	
Kokku omakapital	1 440 524	1 839 442	
Kokku kohustused ja omakapital	1 530 978	2 027 747	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 129 275	2 118 482	13
Muud äritulud	470	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 567 882	-570 990	
Mitmesugused tegevuskulud	-735 878	-683 261	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-222 074	-42 460	7
Muud ärikulud	-87	-660	
Ärikasum (-kahjum)	-396 176	821 111	
Finantstulud ja -kulud	-2 742	303	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-398 918	821 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-398 918	821 414	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-396 176	821 111	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	222 074	42 460	7
Kokku korrigeerimised	222 074	42 460	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 153	-34 160	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-147 852	181 208	
Laekunud intressid	244	303	15
Makstud intressid	-1 332	0	15
Kokku rahavood äritegevusest	-334 195	1 010 922	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 788	-1 058 890	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 788	-1 058 890	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	960 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 000	960 000	
Kokku rahavood	-317 983	912 032	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	959 397	47 365	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-317 983	912 032	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 654	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	639 760	959 397	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 000 000	901	17 127	1 018 028
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			821 414	821 414
31.12.2008	1 000 000	901	838 541	1 839 442
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-398 918	-398 918
Muutused reservides		45 071	-45 071	
31.12.2009	1 000 000	45 972	394 552	1 440 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Oü Terviklik Mina 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Oü Terviklik Mina 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsüübid ja hindamiselused

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsüübi kohaselt.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 20 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned 5% aastas
- masinad ja seadmed 10-30% aastas
- muu inventar 10% aastas

Maad ei amortiseerita.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on Oü Terviklik Mina moodustab reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulude arvestus

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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	550 614	533 866
EEK kassa	550 614	528 647
USD kassa	0	5 219
Arvelduskontod	89 146	425 531
Swedbank	89 146	425 531
Kokku raha	639 760	959 397

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 880	5 997	
Ostjatelt laekumata arved	38 880	5 997	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 222	0	
Muud nõuded	3 971	28 922	
Tulevaste perioodide kulud	2 651	28 922	
Muud lühiajalised nõuded	1 320	0	
Ettemaksed	0	1	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	46 073	34 920	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	38 880	5 997
Kokku nõuded ostjate vastu	38 880	5 997

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		17 972	174 784
Erisoodustuse tulumaks		1 063	532
Sotsiaalmaks		1 671	836
Ettemaksukonto jääk	3 222		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 222	20 706	176 152

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	1	1		
Kokku ettemaksed	1	1		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
01.01.2008			
Soetusmaksumus	1 000 000	58 890	1 058 890
Jääkmaksumus	1 000 000	58 890	1 058 890
Amortisatsioonikulu	-33 334	-5 126	-38 460
31.12.2008			
Jääkmaksumus	966 666	53 764	1 020 430
Ostud ja parendused		33 788	33 788
Amortisatsioonikulu	-200 000	-18 073	-218 073
31.12.2009			
Jääkmaksumus	766 666	69 479	836 145

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-3 000	-3 000
Jääkmaksumus	17 000	17 000
Amortisatsioonikulu	-4 000	-4 000
31.12.2008		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-7 000	-7 000
Jääkmaksumus	13 000	13 000
Amortisatsioonikulu	-4 000	-4 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-11 000	-11 000
Jääkmaksumus	9 000	9 000

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	50 000		50 000	
Pikaajalised laenud kokku	50 000		50 000	
Laenukohustused kokku	50 000		50 000	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	16 850	11 924
Võlad töövõtjatele	229	229
Maksuvõlad	20 706	176 152
Muud võlad	669	0
Aruandeperioodi maksmata kulud	669	0
Saadud ettemaksed	2 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	40 454	188 305

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlgnevus tarnijatele	16 850	11 924
Kokku võlad tarnijatele	16 850	11 924

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötasude kohustus	229	229
Kokku võlad töövõtjatele	229	229

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 129 275	2 118 482
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 129 275	2 118 482
Kokku müügitulu	2 129 275	2 118 482
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Huvikoolitus	2 129 275	2 118 482
Kokku müügitulu	2 129 275	2 118 482

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2009
Muud	470
Kokku muud äritulud	470

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	244	303
Intressitulu hoiustelt	244	303
Intressikulud	-1 332	0
Muud intressikulud	-1 332	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 654	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 742	303

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000

	2008
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TERVIKLIK MINA (registrikood: 11376599) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI SOO	Juhatuse liige	13.01.2012
KATRIN EIMLA	Juhatuse liige	13.01.2012
JERZY IGOR BIECHONSKI	Juhatuse liige	13.01.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TERVIKLIK MINA osanikele

Oleme auditeerinud OÜ TERVIKLIK MINA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ TERVIKLIK MINA finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et audiitori aruande väljastamise seisuga ei ole meile esiatud OÜ Terviklik Mina finantsaruandeid järgnevate perioodide kohta ja seoses sellega ei avalda me arvamust bilansipäevajärgsete sündmuste mõju ulatuse kohta käesolevale aruandele.

Ellen Tohvi
Vandeauditori number 293
Maire Rooma
Vandeauditori number 348
OÜ E-Audit
Audiitorettevõtja tegevuloo number 41
Sõbra 56b, Tartu
20.01.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TERVIKLIK MINA (registrikood: 11376599) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	20.01.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	793 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-398 918
Kokku	394 552
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	394 552
Kokku	394 552
Terviklik Mina OÜ juhatuse ettepanek on katta 2009. aasta puhaskahjum -398 918 EEK summas 398 918 EEK eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Terviklik Mina OÜ jaotamata kasum/kahjum(?) seisuga 31.12.2009 on 394 552 EEK.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Huvikoolitus	8552	2129275	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jerzy Igor Biechonski	35304250089	Vara 6-8, Vara küla, Vara vald, Tartu maakond, Eesti	500000 EEK
Katrin Eimla	47906215710	Aasa 4, Valga linn, Valga maakond, Eesti	500000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56623977
E-posti aadress	eimla@yahoo.com
E-posti aadress	sach@hypnoteraapia.ee