

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ HOLISTIC THERAPY INSTITUTE

registrikood: 11306661

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139 C

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11317

telefon: +372 55595428

e-posti aadress: marina@holistictherapy.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tulumaks	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Holistic Therapy Institute OÜ põhitegevusalaks on täiskasvanute koolitus. HTI tegevus on suunatud holistilise maailmanägemuse tutvustamisele ja holistilise teraapia arendamisele.

Aruandeperioodi müügitulu oli 194 499 eurot. 2011.aasta kasumiks kujunes 13 715 eurot.

2011.aastal töötas ettevõttes 3 töötajat. Tööjõukulud 2011.aastal olid 25 899 eurot.

2012.aastal jätkatakse senise tegevusega, korraldatakse koolitusi ja tutvustatakse uusi enesearengu valdkondi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 975	60 989	2
Nõuded ja ettemaksed	27 044	18 101	3
Kokku käibevara	64 019	79 090	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 898	22 200	5
Kokku põhivara	16 898	22 200	
Kokku varad	80 917	101 290	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 773	15 019	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 773	15 019	
Kokku kohustused	7 773	15 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 617	41 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 715	42 009	
Kokku omakapital	73 144	86 271	
Kokku kohustused ja omakapital	80 917	101 290	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	194 499	174 364	8
Muud äritulud	0	20 930	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 925	-50 221	
Mitmesugused tegevuskulud	-80 553	-77 445	
Tööjõukulud	-25 899	-15 378	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 302	-3 218	
Muud ärikulud	-20	-321	
Ärikasum (kahjum)	20 800	48 711	
Finantstulud ja -kulud	50	93	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 850	48 804	
Tulumaks	-7 135	-6 796	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 715	42 008	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 800	48 711	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 302	3 218	5
Kokku korrigeerimised	5 302	3 218	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 943	-11 073	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 246	6 864	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 135	-6 796	
Kokku rahavood äritegevusest	2 778	40 924	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-23 192	5
Laekunud intressid	50	93	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50	-23 099	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-26 842	-25 565	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 842	-25 565	
Kokku rahavood	-24 014	-7 740	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 989	68 729	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 014	-7 740	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 975	60 989	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	67 015	69 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	42 009	42 009
Makstud dividendid	0	0	-25 565	-25 565
31.12.2010	2 556	256	83 459	86 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 715	13 715
Makstud dividendid	0	0	-26 842	-26 842
31.12.2011	2 556	256	70 332	73 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Holistic Therapy Institute 2011. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusid 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 mitteknippidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. 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 nüüdiseväärtuse 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 vähendamisenä.

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 laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, 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 maksumusega alates 650 eurot. 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 raamatupidamise 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 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

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 tuletisinstrumendid, 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 õiglasel 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	880	273
Arvelduskontod	36 095	60 716
Kokku raha	36 975	60 989

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 956	11 815	
Ostjatelt laekumata arved	23 186	11 815	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-230	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	1 183	4
Ettemaksed	4 086	5 103	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 044	18 101	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 472	0	936
Üksikisiku tulumaks	0	306	0	174
Erisoodustuse tulumaks	0	88	0	36
Sotsiaalmaks	0	887	0	454
Kohustuslik kogumispension	0	29	0	4
Töötuskindlustusmaksed	0	95	0	55
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	2		1 183	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	2 877	1 183	1 660

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	3 325	3 325
Akumuleeritud kulum	0	-1 100	-1 100
Jääkmaksumus	0	2 225	2 225
Ostud ja parendused	20 642	2 550	23 192
Muud ostud ja parendused	20 642	2 550	23 192
Amortisatsioonikulu	-2 244	-973	-3 217
31.12.2010			
Soetusmaksumus	20 642	5 875	26 517
Akumuleeritud kulum	-2 244	-2 073	-4 317
Jääkmaksumus	18 398	3 802	22 200
Amortisatsioonikulu	-4 128	-1 174	-5 302
31.12.2011			
Soetusmaksumus	20 642	5 875	26 517
Akumuleeritud kulum	-6 372	-3 247	-9 619
Jääkmaksumus	14 270	2 628	16 898

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 374	6 144
Võlad töövõtjatele	1 840	320
Maksuvõlad	2 877	1 660
Muud võlad	139	64
Saadud ettemaksed	543	6 831
Kokku võlad ja ettemaksed	7 773	15 019

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 499	174 364
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 499	174 364
Kokku müügitulu	194 499	174 364
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata koolitus	183 651	166 291
Mujal liigitamata tervishoiualad	1 215	2 410
Muusika- ja videosalvestite jaemüük	458	448
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	9 175	5 215
Kokku müügitulu	194 499	174 364

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	19 270	11 442
Sotsiaalmaksud	6 629	3 936
Kokku tööjõukulud	25 899	15 378
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	26 842	7 135	25 565	6 796
Kokku	26 842	7 135	25 565	6 796

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 519	6 519

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HOLISTIC THERAPY INSTITUTE (registrikood: 11306661) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA PAULA EBERTH	Juhatuse liige	27.06.2012
Resolutsioon:	Majandusaasta aruanne on kinnitatud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 715
Kokku	70 332
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 332
Kokku	70 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	183651	94.42%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9175	4.72%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1215	0.62%	Ei
Muusika- ja videosalvestiste jaemüük	47631	458	0.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Paula Eberth	45203310321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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