

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ HOLISTIKA INSTITUUT

registrikood: 11306661

tänava nimi,maja number: Endla tn 15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10122

telefon: +372 55595428, +372 6372777

e-posti address: info@holistika.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Holistika Instituut OÜ põhitegevusalaks on täiskasvanute täienduskoolitus.

instituudi tegevus on suunatud holistilise maailmanägemuse tutvustamisele ja holistilise regressiooniteraapia arendamisele. Kõige populaarsem on kaheastmeline koolitus „Holistiline treening ja regressiooniteraapia“, mille nõuetekohasel läbimisel saab õppija terapeudi kutsetunnistuse.

Aruandeperioodi müügitulu oli 309 286 (2015: 247 979) eurot. 2016.a. kasumiks kujunes 70 266 (2015: 43 598) eurot. 2016. aastal töötas ettevõttes 2 töötajat (2015: 2).

2017.aastal jätkatakse senise tegevusega, korraldatakse koolitusi ja arendatakse holistilist regressiooniteraapiat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 354	62 248	2
Nõuded ja ettemaksud	46 948	25 075	3
Kokku käibevarad	116 302	87 323	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	500	500	
Materiaalsed põhivarad	17 008	0	5
Immateriaalsed põhivarad	4 969	4 969	
Kokku põhivarad	22 477	5 469	
Kokku varad	138 779	92 792	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	13 600	12 214	6
Kokku lühiajalised kohustised	13 600	12 214	
Kokku kohustised	13 600	12 214	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 101	34 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 266	43 598	
Kokku omakapital	125 179	80 578	
Kokku kohustised ja omakapital	138 779	92 792	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	309 286	247 979	8
Muud äritulud	0	232	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 035	-90 949	
Mitmesugused tegevuskulud	-96 572	-73 921	9
Tööjõukulud	-25 279	-25 734	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 740	-2 258	
Muud ärikulud	0	-1 874	
Ärikasum (kahjum)	76 660	53 475	
Muud finantstulud ja -kulud	23	123	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 683	53 598	
Tulumaks	-6 417	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 266	43 598	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holistika Instituut OÜ 2016. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteringutena. Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

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 laenud 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ostenud 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 tööeest. 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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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 õiglasest 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 õiglasest 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 õiglasest 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks puhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli või olulist mõju teise osapooli või olulist mõju teise osapooli ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

-äriühingutest osanikud,

-eraisikutest osanikud,

-osauhingu juhatus, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	69 354	62 248

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 763	26 763
Ostjatelt laekumata arved	26 763	26 763
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 243	1 243
Muud nõuded	773	773
Laenuõuded	750	750
Intressinõuded	23	23
Ettemaksed	18 169	18 169
Tulevaste perioodide kulud	1 860	1 860
Muud makstud ettemaksed	16 309	16 309
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 948	46 948
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 132	18 132
Ostjatelt laekumata arved	18 132	18 132
Nõuded seotud osapoolte vastu	662	662
Muud nõuded	2 273	2 273
Laenuõuded	2 250	2 250
Intressinõuded	23	23
Ettemaksed	4 008	4 008
Muud makstud ettemaksed	4 008	4 008
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 075	25 075

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 501		2 710
Käibemaks	2 527		2 565
Üksikisiku tulumaks	401		471
Erisoodustuse tulumaks	0		0
Sotsiaalmaks	938		962
Kohustuslik kogumispension	33		37
Töötuskindlustusmaksed	38		44
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 438		6 789

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	20 642	6 975	27 617
Akumuleeritud kulum	-19 266	-5 165	-24 431
Jääkmaksumus	1 376	1 810	3 186
Amortisatsioonikulu	-276	-1 810	-2 086
Muud muutused	-1 100		-1 100
31.12.2015			
Soetusmaksumus	19 542	6 975	26 517
Akumuleeritud kulum	-19 542	-6 975	-26 517
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	18 748		18 748
Amortisatsioonikulu	-1 740		-1 740
31.12.2016			
Soetusmaksumus	45 265	0	45 265
Akumuleeritud kulum	-28 257	0	-28 257
Jääkmaksumus	17 008	0	17 008

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 585	2 585
Võlad töövõtjatele	2 157	2 157
Maksuvõlad	8 438	8 438
Saadud ettemaksed	420	420
Muud saadud ettemaksed	420	420
Kokku võlad ja ettemaksed	13 600	13 600
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 066	3 066
Võlad töövõtjatele	2 153	2 153
Maksuvõlad	6 789	6 789
Saadud ettemaksed	206	206
Muud saadud ettemaksed	206	206
Kokku võlad ja ettemaksed	12 214	12 214

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	309 043	247 829
Soome	243	150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 286	247 979
Kokku müügitulu	309 286	247 979
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata koolitus	275 839	223 151
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	33 447	24 828
Kokku müügitulu	309 286	247 979

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-42 003	-35 151
Energia	-5 216	-6 506
Elektrienergia	-5 216	-6 506
Mitmesugused bürookulud	-27 396	-11 189
Lähetuskulud	-7	-288
Koolituskulud	-175	-1 208
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-4
Kommunaalteenused	-5 438	-2 193
Reklaam ja turundus	-8 188	-7 873
Muud	-8 149	-9 509
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-96 572	-73 921

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	19 647
Sotsiaalmaksud	0	6 088
Kokku tööjõukulud	25 279	25 735
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	750	2 250

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 042	2 538	62 691	2 558

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2016	2015
Arvestatud tasu	6 336	6 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

OÜ HOLISTIKA INSTITUUT (registrikood: 11306661) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA PAULA EBERTH	Juhatuse liige	25.06.2017

HOLISTIKA INSTITUUT OÜ OSANIKE KOOSOLEKU PROTOKOLL nr 8

Koosolek toimus 19. juunil 2017.

Ühingu ärinimi: Holistika Instituut OÜ
Ühingu registrikood: 11306661
Ühingu asukoht: Endla 15, 10122 Tallinn

Koosolekul osalesid:

1. Marina Paula Eberth, isikukood 45203310321 – hääleõigus 52%
2. Heili Laido, isikukood 45601240403 – hääleõigus 24%
3. Katariina Liisa Martens, isikukood 46705132714 – hääleõigus 24%

Koosolekut juhatas Marina Paula Eberth ja protokollis Katariina Martens.

PÄEVAKORD:

1. Kasumi jaotamine.
Majandusaasta 2016 kasumi suurus enne tulumaksu tasumist on 70 266 eurot.


OTSUSED

1. Majandusaasta 2016 kasumist summas 70 266 eurot, maksta välja dividendidena 56 000 eurot ja 14 000 eurot eraldada tulumaksuks.
2. Dividendid jagatakse osanike vahel järgmiselt:
Heili Laidole 13 400 eurot
Katariina Liisa Martensile 13 400 eurot
Marina Paula Eberthile 29 200 eurot.

Otsus võeti vastu ühehäälselt.



Katariina Liisa Martens



Heili Laido



Marina Paula Eberth

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 266
Kokku	122 367
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Kokku	70 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	275839	89.19%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	33447	10.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heili Laido	45601240403	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	612 EUR (Ühisomand)
Kalle Pabut	35909010311	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	612 EUR (Ühisomand)
Katariina Liisa Martens	46705132714	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	612 EUR (Lihtomand)
Marina Paula Eberth	45203310321	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1332 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6372777
Mobiiltelefon	+372 55595428
E-posti aadress	info@holistika.ee