

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : OÜ HOLISTIC THERAPY INSTITUTE

registrikood: 11306661

tänava nimi, Pärnu mnt 139 C
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihnumber: 11317

maakond: Harju maakond

telefon: 372 55595428

e-posti aadress: marina@holistictherapy.eu

veebilehe aadress: www.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. Suur osa HTI tegevusest on suunatud holistilise maailmanägemuse tutvustamisele ja holistilise psühhoteraapia arendamisele. Alates 2010.aastast töötab BioTagasiside Labor, kus saab treenida ja uurida ajalaineid.

2010. aastal muutus ka HTI asukoht. Uutel avaramatel rendipindadel on loodud paremad tingimused koolituste läbiviimiseks.

Aruandeperioodi müügitulu oli 2 728 203 krooni. 2010.aasta kasumiks kujunes 657 294 krooni.

2010.aastal töötas ettevõttes 2 töötajat. Tööjõukulud 2010.aastal olid 240 621 krooni.

2011.aastal jätkatakse senise tegevusega, tutvustatakse uusi teraapia valdkondi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	954 265	1 075 376	2
Nõuded ja ettemaksud	283 239	109 984	3,4
Kokku käibevara	1 237 504	1 185 360	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	347 350	34 824	5
Kokku põhivara	347 350	34 824	
Kokku varad	1 584 854	1 220 184	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	235 001	127 625	6
Kokku lühiajalised kohustused	235 001	127 625	
Kokku kohustused	235 001	127 625	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	648 559	458 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	657 294	589 803	
Kokku omakapital	1 349 853	1 092 559	
Kokku kohustused ja omakapital	1 584 854	1 220 184	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 728 203	2 274 169	8
Muud äritulud	327 486	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-785 783	-796 700	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 211 746	-614 592	
Tööjõukulud	-240 621	-150 404	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 343	-10 416	5
Muud ärikulud	-5 021	-7 697	
Ärikasum (-kahjum)	762 175	694 360	
Finantstulud ja -kulud	1 449	1 772	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	763 624	696 132	
Tulumaks	-106 330	-106 329	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	657 294	589 803	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	762 175	694 360	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 343	10 416	5
Kokku korrigeerimised	50 343	10 416	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-173 255	-67 100	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	107 376	68 046	
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 330	-106 329	10
Kokku rahavood äritegevusest	640 309	599 393	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-362 869	0	5
Laekunud intressid	1 449	1 772	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-361 420	1 772	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-400 000	-400 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-400 000	-400 000	
Kokku rahavood	-121 111	201 165	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 075 376	874 211	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-121 111	201 165	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	954 265	1 075 376	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	657 294	657 294
Makstud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2010	40 000	4 000	1 305 853	1 349 853

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Holistic Therapy Institute 2010. 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 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

Nõuete 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 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 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. Materiaalset 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 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 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
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 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)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	4 269	6 668
Arvelduskontod	949 996	1 068 708
Kokku raha	954 265	1 075 376

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	184 857	93 416	
Ostjatelt laekumata arved	184 857	93 416	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 524	17	4
Ettemaksed	79 858	16 551	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	283 239	109 984	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	14 646	0	45 491
Üksikisiku tulumaks	0	2 724	0	1 263
Erihoodustuse tulumaks	0	565	0	257
Sotsiaalmaks	0	7 113	0	3 209
Kohustuslik kogumispension	0	60	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	855	0	357
Intress	0	13	0	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	17	0
Ettemaksukonto jääk	18 524		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 524	25 976	17	50 577

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	52 034	52 034
Akumuleeritud kulum	0	-6 794	-6 794
Jääkmaksumus	0	45 240	45 240
Amortisatsioonikulu	0	-10 416	-10 416
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	52 034	52 034
Akumuleeritud kulum	0	-17 210	-17 210
Jääkmaksumus	0	34 824	34 824
Ostud ja parendused	322 973	39 896	362 869
Muud ostud ja parendused	322 973	39 896	362 869
Amortisatsioonikulu	-35 112	-15 231	-50 343
31.12.2010			
Soetusmaksumus	322 973	91 930	414 903
Akumuleeritud kulum	-35 112	-32 441	-67 553
Jääkmaksumus	287 861	59 489	347 350

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96 138	32 285	
Võlad töövõtjatele	5 000	0	
Maksuvõlad	25 976	50 577	4
Muud võlad	1 000	0	
Saadud ettemaksed	106 887	44 763	
Kokku võlad ja ettemaksed	235 001	127 625	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 728 203	2 274 169
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 728 203	2 274 169
Kokku müügitulu	2 728 203	2 274 169
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mujal liigitamata koolitus	2 601 886	2 175 041
Mujal liigitamata tervishoiualad	37 717	9 536
Muusika- ja videosalvestite jaemüük	7 008	10 125
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	81 592	79 467
Kokku müügitulu	2 728 203	2 274 169

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	179 030	112 394
Sotsiaalmaksud	61 591	38 010
Kokku tööjõukulud	240 621	150 404
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	106 330	400 000	106 329
Kokku	400 000	106 330	400 000	106 329

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	102 012	112 394

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HOLISTIC THERAPY INSTITUTE (registrikood: 11306661) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA PAULA EBERTH	Juhatuse liige	27.06.2011
Resolutsioon:	Majandusaasta 2010 aruanne on õige ja heaks kiidetud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	648 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	657 294
Kokku	1 305 853
Jaotamine	
Dividendideks	419 986
Kokku	419 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2601886	95.37%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	81592	2.99%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	37717	1.38%	Ei
Muusika- ja videosalvestiste jaemüük	47631	7008	0.26%	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