

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing PSYCHO

registrikood: 10851963

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Nüpli küla

vald: Otepää vald

postisihthnumber: 67406

maakond: Valga maakond

telefon: +3725051015

faks:

e-posti aadress: paappaap.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Oü Psycho tegutseb alates 2003 a. koolituse, turismi ja spordi valdkonnas.

Ettevõtte ei ole seotud ühegi kontserniga.

Kui esimesel tegevusaastal keskenduti suviste tegevustele välistingimustes Hiiumaal, siis tegevus looduskeskkonnas jätkus 2004 a. talveperioodil Otepää lähistel.

Selleks, et kasumlikkuse saavutamiseks kapriisettes ilmastikutingimustes ei peaks ohverdama elementaarseid olmetingimusi ning tervist, on eksistentsitingimuste parandamine hädavajalik.

Kuna planeeritud aktiivse puhkuse keskuste loomine nii suvises kui talvises tegevuspaigas on seotud ülejõu käivate investeeringutega, on jätkuvalt plaanis taotleda lisafinantseeringut projektipõhiselt EL struktuurivahenditest. Kahjuks pole lihtne ajastada ega sobitada erinevate meetmete võimalusi vajadustega.

Ristnas, Hiiumaal, RMK-ga sõlmitud hoonestusõiguse lepingu alusel alustatud ehitustegevuse tulemusena on valminud Tormisoojak, mis võimaldab parandada oluliselt olmetingimusi ning pikendada suvehooaega. Lähedalasuval Lõuna-neemel on ostetud kaks kinnistut eesmärgiga korradada ja parandada turismi lähiressurse ning pakkuda külastajatele alternatiivseid aktiivse puhkuse võimalusi atraktiivses looduskeskkonnas.

Arengu- ja uurimisväljaminekutena on nii lõppenud kui järgneval majandusaastal planeeritud pisteliselt korraldada klientide rahulolu-uuringuid, mis ei too kaasa lisakulutusi. Edaspidi on kavas arendada senisest enam koostöösuhteid välispartneritega ning korraldada vastastikuseid töövisiite kogemuste vahetamise, kvalifikatsiooni tõstmise ja tootearenduse eesmärgil.

Koolitussektoris on jätkuvalt aktuaalne erinevate teemade ühendamise praktiliste oskuste ja põnevate tegevustega kus tähtsal kohal on sekluskavatuslikud ja motiveerivad elemendid ning erinevad riskide käsitlemise aspektid.

Järgnevatel aastatel on plaanis kasvatada tulusid põhiliselt turismiteenuste ja koolitussektoris ning investeerida vabad vahendid jätkuvalt inventari, tootearendusse, hoonestusse ning kvalifikatsiooni tõstmisse.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele ei ole aruandeaastal väljastatud tasusid ega soodustusi, garantiisid ega potentsiaalseid kohustusi.

Juhatusel liikmetele ei ole ette nähtud teenistuskohustuste lõppemisel soodustusi ja lisatasusid.

Mitmesugused vajalikud teenused on ostetud sisse allhangetena, samuti on kasutatud FIE- de teenuseid.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole majandusaasta kestel omandanud või tagatiseks võtnud oma osasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	347 514	423 291	
Nõuded ja ettemaksed	22 800	58 558	2
Varud	200		3
Kokku käibevara	370 514	481 849	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 950 548	5 321 447	4
Kokku põhivara	4 950 548	5 321 447	
Kokku varad	5 321 062	5 803 296	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	972 194	1 032 404	5
Võlad ja ettemaksed	72 936	29 222	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	1 045 130	1 061 626	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 544 395	1 578 357	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 544 395	1 578 357	
Kokku kohustused	2 589 525	2 639 983	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 119 313	2 658 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-431 776	461 047	
Kokku omakapital	2 731 537	3 163 313	
Kokku kohustused ja omakapital	5 321 062	5 803 296	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 004 292	707 915	
Muud äritulud	13 202	1 216 614	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-415 431	-289 102	
Mitmesugused tegevuskulud	-235 831	-260 591	
Tööjõukulud	-209 855	-268 883	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-481 815	-565 250	4
Muud ärikulud	-80 019	-41 876	
Ärikasum (-kahjum)	-405 457	498 827	
Finantstulud ja -kulud	-26 319	-37 780	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-431 776	461 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-431 776	461 047	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-405 457	498 827	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	481 815	565 250	4
Kokku korrigeerimised	481 815	565 250	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 758	320 341	2
Varude muutus	-200		3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 714	-166 215	6
Laekunud intressid	1 356		
Makstud intressid	-27 675	-38 113	
Kokku rahavood äritegevusest	129 311	1 180 090	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-110 916	-184 857	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-110 916	-184 857	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		133 422	5
Saadud laenude tagasimaksed	-65 000	-1 479 102	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 172		5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-94 172	-1 345 680	
Kokku rahavood	-75 777	-350 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	423 291	773 738	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-75 777	-350 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	347 514	423 291	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	2 658 266	2 702 266
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			461 047	461 047
31.12.2009	40 000	4 000	3 119 313	3 163 313
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-431 776	-431 776
31.12.2010	40 000	4 000	2 687 537	2 731 537

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Psycho 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Psycho kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla xxx krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

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

Amortisatsiooni arvutamist 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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas .

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke

tegevjuhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	22 800	21 240
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		26 551
Ettemaksed		10 767
Kokku Nõuded ja ettemaksed	22 800	58 558

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	200
Kokku varud	200

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	2 130 000	2 744 509	237 131	2 038 451	2 038 451	7 150 091
Akumuleeritud kulum		-1 558 142	-119 838			-1 677 980
Jääkmaksumus	2 130 000	1 186 367	117 293	2 038 451	2 038 451	5 472 111
Ostud ja parendused		310 828		103 424	103 424	414 252
Amortisatsioonikulu		-517 824	-47 092			-564 916
31.12.2009						
Soetusmaksumus	2 130 000	3 055 337	237 131	2 141 875	2 141 875	7 564 343
Akumuleeritud kulum		-2 075 966	-166 930			-2 242 896
Jääkmaksumus	2 130 000	979 371	70 201	2 141 875	2 141 875	5 321 447
Ostud ja parendused				110 916	110 916	110 916
Amortisatsioonikulu		-434 389	-47 426			-481 815
31.12.2010						
Soetusmaksumus	2 130 000	3 055 337	237 131	2 252 791	2 252 791	7 675 259
Akumuleeritud kulum		-2 510 355	-214 356			-2 724 711
Jääkmaksumus	2 130 000	544 982	22 775	2 252 791	2 252 791	4 950 548

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
IAEN TEISELT ÄRIÜHINGULT	680 000	280 000	400 000	
LAEN ERASIKULT	1 636 364	655 573	980 791	
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 316 364	935 573	1 380 791	
Kapitalirendikohustused kokku	200 225	36 621	163 604	
Laenukohustused kokku	2 516 589	972 194	1 544 395	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laen teiselt äriühingult				
Laen eraisikult				
Pikaajalised võlakirjad				
Laen teiselt äriühingult	680 000	280 000	400 000	
Laen eraisikult	1 701 365	720 573	980 792	
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 381 365	1 000 573	1 380 792	
Kapitalirendikohustused kokku	229 396	31 831	197 565	
Laenukohustused kokku	2 610 761	1 032 404	1 578 357	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	37 333	
Võlad töövõtjatele	4 428	12 034
Maksuvõlad	1 130	
Muud võlad	30 045	17 188
Kokku võlad ja ettemaksed	72 936	29 222

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	144 900	189 300
Sotsiaalmaksud	64 955	79 583
Kokku tööjõukulud	209 855	268 883
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	78 136	108 000

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing PSYCHO (registrikood: 10851963) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAP KÕLAR	Juhatuse liige	09.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 119 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-431 776
Kokku	2 687 537
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 687 537
Kokku	2 687 537

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	1004292	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paap Kõlar	35410180210	Kastani 23, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5051015
E-posti aadress	paap@paap.ee