

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing PSYCHO

registrikood: 10851963

tänavatalu nimi, Kaga talu
maja ja korteri number:

küla: Nüpli küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67406

telefon: +372 5051015

e-posti aadress: paap@paap.ee

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 Varud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	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.

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

Koolitussektoris on endiselt aktuaalne erinevate teemade ühendamise praktiliste oskuste ja põnevate tegevustega kus tähtsal kohal on seikluskavatuslikud ja motiveerivad elemendid ning erinevad riskide käsitlemise aspektid seotuna sportlike tegevustega väliskeskkonnas. 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.

Juhatuse 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	16 772	22 210
Nõuded ja ettemaksed	6 376	1 457
Varud	232	13
Kokku käibevara	23 380	23 680
Põhivara		
Materiaalne põhivara	314 371	316 398
Kokku põhivara	314 371	316 398
Kokku varad	337 751	340 078
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	67 247	62 135
Võlad ja ettemaksed	7 712	4 661
Kokku lühiajalised kohustused	74 959	66 796
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	93 602	98 705
Kokku pikaajalised kohustused	93 602	98 705
Kokku kohustused	168 561	165 501
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 765	199 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 387	-27 595
Kokku omakapital	169 190	174 577
Kokku kohustused ja omakapital	337 751	340 078

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	69 870	64 186
Muud äritulud	13 979	844
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 256	-26 551
Mitmesugused tegevuskulud	-29 611	-15 072
Tööjõukulud	-8 991	-13 412
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 958	-30 794
Muud ärikulud	-430	-5 114
Ärikasum (kahjum)	-11 397	-25 913
Finantstulud ja -kulud	6 010	-1 682
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 387	-27 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 387	-27 595

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 397	-25 913
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 958	30 794
Muud korrigeerimised	7 445	0
Kokku korrigeerimised	36 403	30 794
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 919	2 285
Varude muutus	-219	-13
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 051	2 794
Laekunud intressid	0	87
Makstud intressid	-1 435	-1 769
Kokku rahavood äritegevusest	21 484	8 265
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 931	-7 089
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 931	-7 089
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 154
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 991	-1 865
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9	-6 019
Kokku rahavood	-5 438	-4 843
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 210	27 053
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 438	-4 843
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 772	22 210

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	199 360	202 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 595	-27 595
31.12.2010	2 556	256	171 765	174 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 387	-5 387
31.12.2011	2 556	256	166 378	169 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Psycho 2011. 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 Eurodes.

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 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.

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 1000

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 dividendide 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

Aastaaruande 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 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	232	13
Kokku varud	232	13

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	136 132		195 272	15 155	136 891	136 891	483 450
Akumuleeritud kulum			-132 678	-10 669			-143 347
Jääkmaksumus	136 132		62 594	4 486	136 891	136 891	340 103
Ostud ja parendused					7 089	7 089	7 089
Amortisatsioonikulu			-27 763	-3 031			-30 794
31.12.2010							
Soetusmaksumus	136 132		195 272	15 155	143 980	143 980	490 539
Akumuleeritud kulum			-160 441	-13 700			-174 141
Jääkmaksumus	136 132		34 831	1 455	143 980	143 980	316 398
Ostud ja parendused					26 931	26 931	26 931
Amortisatsioonikulu		-8 033	-19 501	-1 424			-28 958
Ümberklassifitseerimised		120 485	50 426		-170 911	-170 911	0
31.12.2011							
Soetusmaksumus	136 132	120 485	245 698	15 155	0	0	517 470
Akumuleeritud kulum		-8 033	-179 942	-15 124	0	0	-203 099
Jääkmaksumus	136 132	112 452	65 756	31	0	0	314 371

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
lean teiselt äriühingult	43 460	17 895	25 565	
laen eraisikult	106 583	41 899	64 684	
Pikaajalised laenud kokku	150 043	59 794	90 249	
Kapitalirendikohustused kokku	10 806	7 453	3 353	
Laenukohustused kokku	160 849	67 247	93 602	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
lean teiselt äriühingult	43 460	17 895	25 565	
laen eraisikult	104 583	41 899	62 684	
Pikaajalised laenud kokku	148 043	59 794	88 249	
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised võlakirjad kokku	0	0	0	
Kapitalirendikohustused kokku	12 797	2 341	10 456	
Laenukohustused kokku	160 840	62 135	98 705	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 450	2 386
Võlad töövõtjatele	288	283
Maksuvõlad	0	72
Muud võlad	5 974	1 920
Kokku võlad ja ettemaksed	7 712	4 661

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 975	9 261
Sotsiaalmaksud	3 016	4 151
Kokku tööjõukulud	8 991	13 412
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 884	4 994

Aruande digitaalallkirjad

osaühing PSYCHO (registrikood: 10851963) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAP KÕLAR	Juhatuse liige	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 387
Kokku	166 378
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 378
Kokku	166 378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	69870	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paap Kõlar	35410180210		2556 EUR

Sidevahendid

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