

OÜ Psyche

2007.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Psyche
Äriregistri kood	10803094
Aadress	Kalevi 103a, 50104 Tartu
Telefon	372 52 08 596
Elektronpost	imbi@psyche.ee
Põhitegevusala	Teadus- ja arendusteenuste müük
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Tegevjuht	Imbi Jaks
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
BILANSS	7
KASUMIARUANNE.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	11
Lisa 2 Raha.....	14
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 4 Laenukohustused	14
Lisa 5 Kapitalirent.....	15
Lisa 6 Äritulud	15
Lisa 7 Ärikulud	15
Lisa 8 Tegevuskulud	15
Lisa 9 Omakapital	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	17
OÜ Psyche osanike nimekiri	18

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatas

2007. aastal alustas Psyche OÜ genotüpiseerimise teenuse vahendamisega Rootsi. Töö käivitus tempokalt ja jätkus stabiilselt aasta lõpuni.

Tulud, kulud ja kasum

2007.a. oli Psyche OÜ müügitulu 256 271, brutokasum 124 660 krooni. Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 60 034 krooni.

Personal

2007 aastal maksti töötasusid tööettevõtulepingu raames. Ettevõtte palgakulu oli 23 000 krooni ja sotsiaalmaksud 7 659 krooni. Juhatuse liikmele töötasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2008.aastal on kavas suurendada kliendibaasi Rootsi Kuningriigis juba käimasolevate teenuste vahendamise valdkonnas ja pidada läbirääkimisi vähemalt kahe uue teenuse vahendamise alustamiseks veel 2008.aastal.

Finantssuhtarvud: 2007

Käibe kasv %	100
Brutokasumi määr %	48,6
Kasumi kasv	100
Puhasrentaablus	23,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3
ROA	22,1
ROE	60,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006)/ müügitulu 2006 * 100

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006)/ puhaskasum 2006 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 15 toodud OÜ Psyche 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Psyche on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige
Imbi Jaks

Tallinn,2008

BILANSS

(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
1. Raha	2	219	240
2. Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu		52 546	0
Ettemaksed teenuste eest		1 470	0
Kokku		54 016	0
3. Varud			0
Käibevara kokku		54 235	240
 Põhivara			
4. Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkväärtuses)		186 833	0
Muu materiaalne põhivara (jääkväärtuses)		30 478	39 760
Kokku		217 311	39 760
Põhivara kokku	3	217 311	39 760
AKTIVA KOKKU		271 546	40 000
 PASSIVA	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised kohustused			
5. Lühiajalised kapitalirendimaksed	5	31516	0
6. Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		10 901	0
Muud võlad		861	0
Kokku		11 762	0
Lühiajalised kohustused kokku		43 278	0
 Pikaajalised kohustused			
7. Pikaajalised laenukohustused			
Laenud	4	19 750	0
Kapitalirent	5	108 484	0
Kokku		128 234	0
Kohustused kokku		171 512	0
 8. Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		60 034	0
Omakapital kokku		100 034	40 000
PASSIVA KOKKU		271 546	40 000

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2007	2006
Äritulud			
1. Müügitulu	6	256 271	0
Äritulud kokku		256 271	0
Ärikulud			
2. Kaubad, toore, materjal ja teenused	7	131 611	0
3. Mitmesugused tegevuskulud	8	16 622	0
4. Tööjõukulud		30 659	0
a) Palgakulu		23 000	0
b) Sotsiaalmaksud		7 659	0
5. Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	11 135	0
6. Muud ärikulud		5 595	0
Ärikulud kokku		195 622	0
Ärikasum		60 649	0
7. Finantstulud ja -kulud			
a) Intressikulud		-668	0
a) Muud finantstulud ja -kulud		53	0
Kokku finantstulud ja -kulud		-615	0
Kasum majandustegevusest		60 034	0
Aruandeaasta puhaskasum		60 034	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit.

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		60 649	0
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	11 135	0
Maha kantud põhivara jääkmaksumus	3	1 314	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-54 016	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		11 094	0
Kokku rahavood äritegevusest		30 176	0
 Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		53	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		53	0
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4	19 750	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	5	-50 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-30 250	0
 Rahavood kokku		-21	0
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		240	240
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-21	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		219	240

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2005	40 000	0	40 000
31.12.2006	40 000	0	40 000
2007. a kasum		60 034	60 034
31.12.2007	40 000	60 034	100 034

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Psyche 2007. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Hooldus- ja remondikulused kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-25%
- Muu materiaalne põhivara 10-35%

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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Kassa	219	240
Pangakontod	0	0
Kokku	219	240

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	39 760	39 760
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	39 760	39 760
Soetatud 2007	190 000	0	190 000
Maha kantud 2007	0	-1 650	-1 650
Soetusmaksumus 31.12.2007	190 000	38 110	228 110
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	0	0
Amortisatsioonikulu 2006	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	0	0
Amortisatsioonikulu 2007	3 167	7 968	11 135
Amortisatsioonikulu maha kantud varalt 2007	0	-336	-336
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	3 167	7 632	10 799
Jääkväärtus 31.12.2005	0	39 760	39 760
Jääkväärtus 31.12.2006	0	39 760	39 760
Jääkväärtus 31.12.2007	186 833	30 478	217 311

Lisa 4 Laenukohustused

	Omanikud	Seotud isikud
Laenukohustus	4 750	15 000
Lepingu valuuta	EEK	EEK
Laenu pikaajaline osa 31.12.2007	4 750	15 000
Laenu lühiajaline osa 31.12.2007	0	0
Lepingu intressi %	5%	5%
Laenu tähtaeg	detsember.2009	märts.2009
2007 makstud intressid	0	0
2007 makstud põhiosamaksed	0	0
KOKKU	31.12.2007	31.12.2006
Laenusumma	19 750	0
Laenu pikaajaline osa	19 750	0
Laenu lühiajaline osa	0	0

Lisa 5 Kapitalirent

Kapitalirendi järgmiste perioodide maksed:	31.12.2007	31.12.2006
maksetähtajaga kuni 1 aasta	31 516	0
maksetähtajaga 1 kuni 4 aastat	108 484	0
Kokku	140 000	0

Seadmed	31.12.2007	31.12.2006
Soetusmaksumus	190 000	0
Akumuleeritud kulum	3 167	0
Jääkmaksumus	186 833	0

Lisa 6 Äritulud

100% ärituludest moodustas genotüpiseerimise teenuste (EMTAK 72111) müük Rootsi.

Lisa 7 Ärikulud

	2007	2006
Toore, materjalid	89 047	0
Ostetud teenused	42 564	0
Kokku	131 611	0

Lisa 8 Tegevuskulud

	2007	2006
Kommunikatsioon, arvutid	1 180	0
Teenused ja lepingukulud	11 644	0
Büroo haldus	2 528	0
Sõidukitega seotud kulud	294	0
Muud kulud	976	0
	16 622	0

Lisa 9 Omakapital

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 60 034 krooni (31. detsember 2006 jaotamata kasum puudus).

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 44 267 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 11 767 krooni (arvestades kohustusliku reservkapitali eraldist 4 000 krooni).

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Psyche juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada
2007. aasta puhaskasum summas 60 034 krooni alljärgnevalt:

eelnevate perioodide jaotamata kasum 56 034 krooni
kohustuslik reservkapital 4 000 krooni

Juhatuse liige
Imbi Jaks

Tallinn,2008

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Psyche 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt

..... 2008 otsusega,

allkirjastamine 2008.

Juhatuse liige

Imbi Jaks

OÜ Psyche osanike nimekiri

Imbi Jaks 47006212758 100% 40 000,00

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Psyche (registrikood: 10803094) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Imbi Jaks (Juhatuse liige) - kinnitanud 07.05.2008