

OÜ Psycho

2007a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2007.a. lõpp 31.detsembril 2007.a.

Äriregistri kood	10851963
Aadress	Nüpli küla Pühajärve Vald 67406 Valga Maakond
Telefon	372-5051015
Elektronpost	paap@paap.ee
Põhitegevusala	spordi - ja turismiteenus
Tegevjuht	Paap Kõlar
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Maksud	8
Lisa 2 Eraldised	9
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega	9
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	10
Allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	11

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 kapriissetes 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 edaspidi plaanis taotleda lisafinantseeringut projektipõhiselt EL struktuurivahenditest. Kahjuks pole lihtne ajastada ega sobitada erinevate meetmete võimalusi vajadustega.

Ristnas, Hiiumaal, RMK-ga sõlmitud hoonestusõiguse lepingu alusel on alustatud ehitustegevust.

Arengu- ja uurimisväljaminekutena on nii lõppenud kui järgneval majandusaastal planeeritud pisteliselt korraldada klientide rahulolu-uuringuid, mis ei toonud 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 seikluskavatuslikud 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. Palgatöötajaid oli aruandeaastal kolm. Nende töötasu oli kokku 111100 krooni, juhatuse liikme töötasu oli 54000 krooni

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

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

Paap Kõlar

juhatuse liige

.....2007

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Psycho juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, lehekülgede 5 kuni 9, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid. Kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Psycho jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Paap Kõlar..... juhatuse liige 2008

Raamatupidamise aastaaruanne**Bilanss****AKTIVA**

(kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod		434096	248166
Nõuded ja ettemaksud			
Ostjate tasumata summad			3160
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	1	61091	69729
Kokku		61091	72889
Varud			
Ettemaksud hankijatele		259	0
Kokku		259	0
Käibevara kokku		495446	321055
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa		2130000	0
Masinad ja seadmed	4	2406675	2343784
Muu materiaalne põhivara	4	237131	231411
Lõpetamata põhivara		255763	0
Põhivara kulum	4	-1109068	-597695
Põhivara kokku	4	3920501	1977500
AKTIVA KOKKU		4415947	2298555

PASSIVA**Kohustused****Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad	5	319000	
Kokku		319000	
Võlad ja ettemaksud			
Võlad tarnijatele		65700	42954
Maksuvõlad	1	7116	5612
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		8545	6062
Muud viitvõlad		94286	190115
Kokku		175647	244743
Lühiajalised kohustused kokku		494647	244743
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	5	1380791	0
Kokku		1380791	0
Pikaajalised kohustused kokku		1380791	0
Kohustused kokku		1875438	244743

OMAKAPITAL

Aktiivkapital või osakapital nimiväärtuses		40000	40000
Kohustuslik reserv		4000	4000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3	2009812	1000594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3	486696	1009218
Omakapital kokku		2540509	2053812
PASSIVA KOKKU		4415947	2298555

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

Äritulud	Lisad	2 007	2 006
Müügitulu	3	2069495	2304115
Muud äritulud		50065	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-423595	-433263
Muud tegevuskulud		-503801	-371041
Tööjõukulud			
Palgakulu		-111100	-79200
Sotsiaalmaks		-36837	-26208
Tööjõu kulud kokku		-147937	-105408
Muud ärikskulud		-15720	-437
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-511706	-384345
Ärikskasum (-kahjum)		516802	1009622
Finantskulud ja -tulud			
Intressikulu		-31725	-3034
Kasum kahjum valuutakursi muutustelt		-196	-122
Muud finantskulud ja -tulud		1815	2752
Kokku		-30106	-404
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		486696	1009218

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		516802	1009622
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara amort	4	511706	384345
Põhivara müügikasum		-50743	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus (+/-)		11539	33984
Äritegevusega seotud kohustuste muutus (+/-)		-69096	-179575
Makstud intress	5	-31725	-3034
Kokku rahavood äritegevusest		888483	1245342
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	4	-2474374	-799160
Põhivara müük		70410	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2403964	-799160
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5	1699791	0
Saadud intress		1620	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1701411	0
Rahavood kokku		185930	140780
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		248166	107386
Raha ja raha ekvivalentide muutus		185930	140780
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	434096	248166

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40000	4000	747102	253492	791102
Eelmiste perioodide kasum			253492	-253492	0
Aruande perioodi kasum				1009218	1009218
Saldo 31.12.2006	40000	4000	1000594	1009218	2053812
Eelmiste perioodide kasum			1009218	-1009218	
Aruande perioodi kasum				486696	
Saldo 31.12.2007	40000	4000	2009813	486696	2540509

(kroonides)	Osade arv tk	Osakapital
Saldo 31.12.2006	1	40000
Saldo 31.12.2007	1	40000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Psycho 2007. 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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 22/78 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 .

Tulude arvestus

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Rahavoogude aruanne

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

Lisa 1. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	61060		69729	
Isiku tulumaks		1070		1159
Sotsiaalmaks		5874		4356
Töötuskindlustusmaks	31			97
Kogumispension		172		
Kokku	61091	7116	68729	5612

Lisa 2. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 2496509 (2006.2009812) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksudkohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 524267 (2006: 442159) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1972242 (2006:1567653) krooni.

Lisa 3. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2007	2006
Koolitus ja sporditeenus (Emtaki kood 93199)	2069495	2304115
Kokku	2069495	2304115
Piirkond		
Eesti	2069495	2304115
Kokku	2069495	2304115

. Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Maa ja ehitised	Lõpetamata ehitus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	2343784	231411			2575195
Akumuleeritud kulum	-572566	-25129			-597695
Jääkmaksumus	1771218	206282			1977500
2007. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	82891	5720	2130000	255763	2474374
Amortisatsioonikulu	-464090	-46949			-511706
Müüdud põhivara	-20000				-20000
Müüdud põhivara amort	333				333
Saldo seisuga 31.12.2007					
Soetusmaksumus	2406675	237131	2130000	255763	5029569
Akumuleeritud kulum	-1036656	-72078			-1108734
Jääkmaksumus	1370019	165053	2130000	255763	3920835

.Lisa 5 Laenud ja tagatised

Saadud pangalaen 249791 krooni aastaintressiga 7,417. Tagasimakse 2008.a. Saadud laen eraisikult 1050000 krooni, mille lühiajaline osa on 69209 ja pikaajaline 980791 krooni. Saadud pikaajaline laen teiselt juriidiliselt isikult summas 400000 krooni.

Pangalaenu katteks on seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Lõuna Punkt Kalana küla Kõrgessaare vald, Hiiumaa.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2009812
2007 aasta puhaskasum	486696

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007 2496509

Juhatus otsustas kasumit mitte jaotada

Paap Kõlar..... juhatuse liige 2008

Juhatus allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Psycho juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Paap Kõlar juhatus

OÜ Psycho osanike nimekiri seisuga 31.12.2007.a.

Paap Kõlar (ik.35410180210) elukoht Tallinn -üks osa nimiväärtusega 40000 eek

Majandusaasta aruande allkirjad

osühing PSYCHO (registrikood: 10851963) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Paap Kõlar (Juhatus liige) - kinnitanud 30.06.2008