

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing PSYCHO

registrikood: 10851963

tänava/talu nimi, Kaga talu
maja ja korteri number:

küla: Nüpli küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 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	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte ei ole seotud ühegi kontserniga.

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 töövisiite kogemuste vahetamise, kvalifikatsiooni tõstmise ja tootearenduse eesmärgil.

Koolitussektoris on endiselt aktuaalne erinevate teemade ühendamine 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.

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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 987	16 772	
Nõuded ja ettemaksed	19 279	6 376	
Varud	13	232	2
Kokku käibevara	53 279	23 380	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	291 683	314 371	3
Kokku põhivara	291 683	314 371	
Kokku varad	344 962	337 751	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	64 931	67 247	4
Võlad ja ettemaksed	14 664	7 712	5
Kokku lühiajalised kohustused	79 595	74 959	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	93 602	93 602	4
Kokku pikaajalised kohustused	93 602	93 602	
Kokku kohustused	173 197	168 561	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 378	171 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 575	-5 387	
Kokku omakapital	171 765	169 190	
Kokku kohustused ja omakapital	344 962	337 751	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	81 959	69 870	
Muud äritulud	1 001	13 979	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 284	-27 256	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 563	-29 611	
Tööjõukulud	-14 431	-8 991	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 671	-28 958	
Muud ärikulud	-336	-430	
Ärikasum (kahjum)	675	-11 397	
Finantstulud ja -kulud	1 900	6 010	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 575	-5 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 575	-5 387	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	675	-11 397
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 671	28 958
Muud korrigeerimised	0	7 445
Kokku korrigeerimised	26 671	36 403
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 903	-4 919
Varude muutus	219	-219
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 952	3 051
Laekunud intressid	3 031	0
Makstud intressid	-1 131	-1 435
Kokku rahavood äritegevusest	23 514	21 484
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 983	-26 931
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 983	-26 931
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 316	-1 991
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 316	9
Kokku rahavood	17 215	-5 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 772	22 210
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 215	-5 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 987	16 772

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 575	2 575
31.12.2012	2 556	256	168 953	171 765

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Psycho 2012. 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	13	232
Kokku varud	13	232

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010							
Soetusmaksumus	136 132		195 272	15 155	143 980	143 980	490 539
Akumuleeritud kulum	0		-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	0	-8 033	-19 501	-1 424			-28 958
Ümberklassifitseerimised	0	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	0	-8 033	-179 942	-15 124	0	0	-203 099
Jääkmaksumus	136 132	112 452	65 756	31	0	0	314 371
Ostud ja parendused			2 000	1 983			3 983
Amortisatsioonikulu		-12 048	-14 394	-229			-26 671
31.12.2012							
Soetusmaksumus	136 132	120 485	237 678	17 138			511 433
Akumuleeritud kulum	0	-20 081	-184 316	-15 353			-219 750
Jääkmaksumus	136 132	100 404	53 362	1 785			291 683

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen eraisikult	106 583	41 899	64 684	
Laen teiselt äriühingult	43 460	17 895	25 565	
Pikaajalised laenud kokku	150 043	59 794	90 249	
Kapitalirendikohustused kokku	8 490	5 137	3 353	
Laenukohustused kokku	158 533	64 931	93 602	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laen 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	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 406	1 406		
Võlad töövõtjatele	144	144		
Muud võlad	6 162	6 162		
Muud viitvõlad	6 162	6 162		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 712	7 712		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 629	5 629		
Võlad töövõtjatele	768	768		
Maksuvõlad	3 634	3 634		
Muud võlad	4 633	4 633		
Muud viitvõlad	4 633	4 633		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 664	14 664		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 980	5 975
Sotsiaalmaksud	4 451	3 016
Kokku tööjõukulud	14 431	8 991
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 380	1 884

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

osaühing PSYCHO (registrikood: 10851963) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAP KÕLAR	Juhatuse liige	21.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 575
Kokku	168 953
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	168 953
Kokku	168 953

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	81959	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