

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing PLANRAY

registrikood: 10400309

tänava/talu nimi, Lepna tee 5

maja ja korteri number:

küla: Taaravainu küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44420

telefon: +372 5031183, +372 3223742

e-posti aadress: riho@planray.ee

veebilehe aadress: www.planray.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühing Planray põhitegevused on:

- ventilatsioonitööd;
- ventilatsioonisüsteemide hooldus ja -puhastus;
- kliimaseadmete paigaldamine;
- küttesüsteemide paigaldamine;
- jaemüük;

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Äritegevuse ülevaade

Aruandeperioodi netokäive oli 1 280 837 eurot.

2021.a. oli kasum 5 530 eurot.

Edaspidised visioonid

Ventilatsioonitööde mahu olulist suurendamist ette näha ei ole, tegutseme väike- ja keskmiste tööde alal. Võrreldes suurte töödega, on risk rohkem hajutatud, oluline on kiire kohanemine muutuvate oludega. Tööde mahu kasv sõltub otseselt kogu ehitusturu kasvust.

Õhujahutus- ja kütteseadmete müügi (ja paigalduse) osas on olemas teadmised, oskused, vajaminevad tööriistad. Jahutusseadmete müügimaht sõltub suuresti hooaja õhutemperatuuridest. Jätkame õhk/õhk soojuspumpade müüki ja paigaldust, peamiseks peab aga muutuma erineva võimsusega õhk/vesi, maa/vesi (vesi/vesi) soojuspumpade maaletamine, müük ja paigaldus.

Peamised koostööpartnerid on Airwave (Eesti), Mastertherm (Tsehi), Mastervent (Soome), Thermopads (India), Ouman (Soome).

Jätkame küttesüsteemide ja nende lisanduvate tarvikute valmistuse, müügi ja paigaldustöödega.

Oluline osa on erinevatel *hoolduse- ja remonditöödel* (ventilatsioonisüsteemide puhastus ja hooldus, konditsioneeride ja soojuspumpade hooldus ja remont).

Uued tegevusalad

Santehnilised tööd

Pakume küttesüsteemide väljaehitamisel terviklahendust alates soojuspumpade paigaldusest kuni küttesüsteemi (põrandaküte, radiaatorküte) väljaehitamiseni ja seadistamiseni.

Soetatud on vajalikud tööriistad erinevate pressühenduste teostamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	139	3 425
Nõuded ja ettemaksed	84 008	56 595
Varud	104 665	70 728
Kokku käibevarad	188 812	130 748
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	512 152	407 790
Kokku põhivarad	512 152	407 790
Kokku varad	700 964	538 538
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	51 642	29 220
Võlad ja ettemaksed	161 502	73 947
Sihtfinantseerimine	0	110 354
Kokku lühiajalised kohustised	213 144	213 521
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	270 276	197 223
Sihtfinantseerimine	110 354	0
Kokku pikaajalised kohustised	380 630	197 223
Kokku kohustised	593 774	410 744
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 090	4 090
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 480	91 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 530	28 595
Kokku omakapital	107 190	127 794
Kokku kohustised ja omakapital	700 964	538 538

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 280 837	720 358
Muud äritulud	62 000	3 754
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 075 350	-536 257
Mitmesugused tegevuskulud	-102 913	-73 210
Tööjõukulud	-113 932	-68 129
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 112	-6 136
Muud ärikulud	-411	-897
Ärikasum (kahjum)	18 119	39 483
Intressikulud	-12 589	-10 870
Muud finantstulud ja -kulud	0	-18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 530	28 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 530	28 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsarvestuse standardi kohaselt. Eesti finantsarvestuse standard on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesoleva majandusaasta aruande koostamisel on kasutatud 2018. aastal majandusaasta aruandes kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviise. Muudetud on need valdkonnad, mis on muutunud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatustest tulenevalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiku muid nõudeid (viitlaekumised, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Müüdud toodangu/kaupade ja teenuste kulu".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmise

Põhivara on vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid

mille soetusmaksumus on alla 639 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm selle kasuliku eluea alusel.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis on põhivara kriteeriumide kohased, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Laenukasutuse kulud

Põhivara ostmiseks võetud pikaajalise laenu kulusid (laenu teenustasud ning intressid) ei kapitaliseerita ning neid kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Materiaalselt põhivaralt arvestatakse raamatupidamisamortisatsiooni igakuiselt, kasutades lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimustel renditavat põhivara amortiseeritakse samadepõhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste tehinguga seotud kulutused on suhteliselt ebaolulised, mistõttu on laenu sisemine intressimäär lähedane (lepingus fikseeritud) nominaalsele intressimäärale ning sisemist intressimäära ei arvestata.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Äriühing kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- * äriühinul lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- * kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- * kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- o olulisemad omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- o müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- o tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- o tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- o tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ühekordselt osutatavate teenuste tasud

Selliste ühekordselt osutatavate teenuste, mille läbiviimine toimub väga lühikese perioodi jooksul (näiteks ühe päeva jooksul), kajastatakse tuluna kohe pärast nende toimumist. Pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste tasu kajastatakse tuluna sõltuvalt teenuse teostamise valmidusastmest bilansipäeval.

Hooldustasud

Juhul kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna kas lineaarselt või muul sobival meetodil lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul.

Teenuse osutamise lepingute arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel kasutatud valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste on leitud projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja kogukulude suhtena.

Projekti tuludena on arvestatud projektile tehtud kulutusi, millele on lisatud projekti eelarveline kasumimarginaal.

Projektides, milles tellijale bilansipäeval esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi ja sellele vastavat tuluosa, on eespool kirjeldatud vahe kajastatud bilansis lühiajalise kohustusena real "Lühiajalised eraldised".

Projektides, milles tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, on eespool kirjeldatud vahe kajastatud bilansis real "Muud lühiajalised nõuded".

Kui on selgunud, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetulekut, on kahjum kasumiaruandes kajastatud kohe ja täies ulatuses.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse ettevõttes regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõpukulu inventuur, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. käsitleb seotud osapooltena:

- * juhtimis- ja kontrollorgan ning olulise osalusega eraisikust omanik;
- * juhtimis- ja kontrollorgan ning olulise osalusega eraisikust omaniku lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	86 422	51 261
Sotsiaalmaksud	26 990	16 868
Kokku tööjõukulud	113 412	68 129
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	46 572	22 290

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2022

Osaühing PLANRAY (registrikood: 10400309) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO KORSTEN	Juhatuse liige	12.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 530
Kokku	99 010
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 530
Kokku	5 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1280837	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Korsten	35705205241		4090 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223742
Mobiiltelefon	+372 5031183
E-posti aadress	riho@planray.ee
Veebilehe aadress	www.planray.ee