

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing PLANRAY

registrikood: 10400309

tänava/talu nimi, Võidu 3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44311

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Kapitalirent	9
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Planray põhitegevused on:

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

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Äritegevuse ülevaade

Aruandeperioodi netokäive oli 340 266 eurot, mis on 5% suurem kui 2015.a. 2016.a. oli kahjum - 22571 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 maaletoomine, 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.

Teemantpuurimistööd teostame nii omatarbeks kui ka teenustööna.

Automaatikad piirduvad peamiselt omatarbetöödega.

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 143	26 061	
Nõuded ja ettemaksed	13 973	25 454	
Varud	9 059	10 001	
Kokku käibevarad	39 175	61 516	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 934	0	
Materiaalsed põhivarad	25 139	42 078	
Kokku põhivarad	27 073	42 078	2
Kokku varad	66 248	103 594	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 727	7 321	3
Võlad ja ettemaksed	53 780	48 635	
Kokku lühiajalised kohustised	66 507	55 956	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 671	29 997	3
Kokku pikaajalised kohustised	4 671	29 997	
Kokku kohustised	71 178	85 953	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 090	4 090	5
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 461	29 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 571	-20 391	
Kokku omakapital	-4 930	17 641	
Kokku kohustised ja omakapital	66 248	103 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	340 266	323 279	6
Muud äritulud	5 754	343	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-264 790	-238 243	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 061	-37 282	7
Tööjõukulud	-48 889	-55 052	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 342	-11 984	2
Muud ärikulud	-2 987	-477	
Ärikasum (kahjum)	-22 049	-19 416	
Intressikulud	-522	-975	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 571	-20 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 571	-20 391	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava 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 2016ndal 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, laenud 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. Kuldesse 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. Planray OÜ käsitleb seotud osapooltena:

* juhtimis- ja kontrollorgan ning olulise osalusega eraisikust omanik;

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	72 958	1 915	8 096	82 969	1 458			84 427
Akumuleeritud kulum	-20 106	-1 281	-8 096	-29 483	-882			-30 365
Jääkmaksumus	52 852	634	0	53 486	576			54 062
Amortisatsioonikulu	-10 885	-523		-11 408	-576			-11 984
31.12.2015								
Soetusmaksumus	72 958	1 915	8 096	82 969	1 458			84 427
Akumuleeritud kulum	-30 991	-1 804	-8 096	-40 891	-1 458			-42 349
Jääkmaksumus	41 967	111	0	42 078	0			42 078
Ostud ja parendused					1 756	4 250	4 250	6 006
Amortisatsioonikulu	5 466	-111		5 355	-289			5 066
Müügid	-28 011			-28 011				-28 011
31.12.2016								
Soetusmaksumus	44 947	1 915	8 096	54 958	1 756	4 250	4 250	60 964
Akumuleeritud kulum	-25 525	-1 915	-8 096	-35 536	-289			-35 825
Jääkmaksumus	19 422	0	0	19 422	1 467	4 250	4 250	25 139

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	11 071	11 071	0	2,2+euribor	eur	15.11.2017
DNB Pank AS	6 316	1 656	4 660	2,25+euribor	eur	28.01.2019
Kapitalirendikohustised kokku	17 387	12 727	4 660			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	15 648	3 039	12 609	2,2+euribor	eur	15.11.2015
DNB Pank AS	13 740	2 669	11 071	2,2+euribor	eur	15.11.2017
DNB Pank AS	7 929	1 613	6 316	2,25+euribor	eur	28.01.2019
Kapitalirendikohustised kokku	37 317	7 321	29 996			

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016
--	-------------

Liisinguandja Swedbank Liising AS
Lepingu tähtaeg 30.03.2021
Intressimäär 1,99 + euribor

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016
Kasutusrendikulu	7 017
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2016
12 kuu jooksul	3 481
1-5 aasta jooksul	11 721

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	4 090	4 090
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	4 800	15 208
Eesti	335 466	308 071
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	340 266	323 279
Kokku müügitulu	340 266	323 279
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küttekaablite paigaldus	5 050	17 508
Jaemüük	48 859	64 924
Ventilatsioonitööd	152 976	103 219
Kliimaseadmete paigaldamine	119 700	127 865
Ventilatsioonisüsteemide puhastamine	0	5 444
Muud	13 681	4 319
Kokku müügitulu	340 266	323 279

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 360	6 095
Energia	11 659	10 156
Kütus	11 659	10 156
Mitmesugused bürookulud	765	239
Lähetuskulud	1 376	77
Muud	23 901	20 715
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 061	37 282

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	37 413	41 108
Sotsiaalmaksud	11 476	13 860
Kokku tööjõukulud	48 889	54 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2017

Osaühing PLANRAY (registrikood: 10400309) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO KORSTEN	Juhatuse liige	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 571
Kokku	-13 110
Jaotamine	
kasumit ei jaotata	0
Kokku	0

kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	272675	80.14%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	48859	14.36%	Ei
Muud eriehitustööd	43999	13681	4.02%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	5050	1.48%	Ei

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