

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Kapitalirent	11
Lisa 4 Kasutusrent	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Planray põhitegevused on:

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

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Äritegevuse ülevaade

Aruandeperioodi netokäive oli 323279eurot, mis on 9% suurem kui 2014.a. 2015.a. oli kahjum -20 771 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 küttekaablite ja nende lisanduvate tarvikute valmistuse, müügi ja paigaldustöödega.

Teemantpuurimistööd teostame nii omatarbeks kui ka teenustööna.

Automaatikatööd piirduvad peamiselt omatarbetöödega.

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

Uued tegevusalad

Santehnilisid tööd

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

Soetatud on vajalikud tööriistad erinevate pressühenduste teostamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	26 061	36 559
Nõuded ja ettemaksed	25 453	6 742
Varud	10 001	11 195
Kokku käibevara	61 515	54 496
Põhivara		
Materiaalne põhivara	42 079	54 062
Kokku põhivara	42 079	54 062
Kokku varad	103 594	108 558
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 321	7 133
Võlad ja ettemaksed	48 635	26 076
Kokku lühiajalised kohustused	55 956	33 209
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	29 997	37 317
Kokku pikaajalised kohustused	29 997	37 317
Kokku kohustused	85 953	70 526
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 090	4 090
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 852	44 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 391	-14 555
Kokku omakapital	17 641	38 032
Kokku kohustused ja omakapital	103 594	108 558

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	323 279	293 487
Muud äritulud	343	79
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 243	-209 530
Mitmesugused tegevuskulud	-37 282	-37 781
Tööjõukulud	-55 052	-47 244
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 984	-12 083
Muud ärikulud	-477	-262
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 416	-13 334
Intressikulud	-975	-1 221
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 391	-14 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 391	-14 555

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-19 416	-13 334
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 984	12 083
Kokku korrigeerimised	11 984	12 083
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 712	31 768
Varude muutus	1 194	-431
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 179	-12 493
Kokku rahavood äritegevusest	-2 771	17 593
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-16 114
Antud laenude tagasimaksed	0	-7 105
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-23 219
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	14 800
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 752	-10 723
Makstud intressid	-975	-1 221
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 727	2 856
Kokku rahavood	-10 498	-2 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 559	39 329
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 498	-2 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 061	36 559

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 090	4 090	44 407	52 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 555	-14 555
31.12.2014	4 090	4 090	29 852	38 032
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	4 090	4 090	29 852	38 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 391	-20 391
31.12.2015	4 090	4 090	9 461	17 641

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 2015ndal 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 kohustused

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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	56 844	1 915	8 096	66 855	1 458		68 313
Akumuleeritud kulum	-9 366	-669	-7 953	-17 988	-294		-18 282
Jääkmaksumus	47 478	1 246	143	48 867	1 164		50 031
Ostud ja parendused	16 114			16 114			16 114
Muud ostud ja parendused	16 114			16 114			16 114
Amortisatsioonikulu	-10 740	-612	-143	-11 495	-588		-12 083
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
Muud muutused						1	1
31.12.2015							
Soetusmaksumus	72 958	1 915	8 096	82 969	1 458	1	84 428
Akumuleeritud kulum	-30 991	-1 804	-8 096	-40 891	-1 458		-42 349
Jääkmaksumus	41 967	111	0	42 078	0	1	42 079

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	
Kapitalirendikohustused kokku	37 317	7 321	29 996				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
DNB Pank AS	18 685	2 968	15 717	2,2+euribor	eur	15.11.2017	
DNB Pank AS	16 407	2 608	13 799	2,2+euribor	eur	15.11.2017	
DNB Pank AS	9 500	1 575	7 925	2,25+euribor	eur	28.01.2019	
Kapitalirendikohustused kokku	44 592	7 151	37 441				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed		47 415
Kokku		47 415

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu		266

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	4 090	4 090
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	15 208	15 840
Eesti	308 071	277 647
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	323 279	293 487
Kokku müügitulu	323 279	293 487
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küttekaablite paigaldus	17 508	15 840
Jaemüük	64 924	29 559
Ventilatsioonitööd	103 219	160 188
Kliimaseadmete paigaldamine	127 865	80 556
Ventilatsioonisüsteemide puhastamine	5 444	5 946
Muud	4 319	1 398
Kokku müügitulu	323 279	293 487

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 095	1 221
Energia	10 156	14 091
Kütus	10 156	14 091
Mitmesugused bürookulud	239	561
Lähetuskulud	77	3 036
Muud	20 715	18 872
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 282	37 781

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	41 108	35 293
Sotsiaalmaksud	13 860	11 952
Kokku tööjõukulud	54 968	47 245
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing PLANRAY (registrikood: 10400309) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO KORSTEN	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 391
Kokku	9 461

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	236528	73.17%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	64924	20.08%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	17508	5.42%	Ei
Muud eriehitustööd	43999	4318	1.34%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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