

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 293 487 eurot, mis on 10% suurem kui 2013.a. 2014.a. oli kahjum -14 556 eurot. 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.

Õhuhutus- 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 töö 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 559	39 329	
Nõuded ja ettemaksed	6 742	38 509	
Varud	11 195	10 764	
Kokku käibevara	54 496	88 602	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	54 062	50 031	2
Kokku põhivara	54 062	50 031	2
Kokku varad	108 558	138 633	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 133	5 420	3
Võlad ja ettemaksed	26 076	38 569	
Kokku lühiajalised kohustused	33 209	43 989	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	37 317	34 951	3
Võlad ja ettemaksed	0	7 106	9
Kokku pikaajalised kohustused	37 317	42 057	
Kokku kohustused	70 526	86 046	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 090	4 090	5
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 407	33 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 555	10 763	
Kokku omakapital	38 032	52 587	5
Kokku kohustused ja omakapital	108 558	138 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	293 487	265 573	6
Muud äritulud	79	2 602	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209 530	-175 424	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 781	-40 348	7
Tööjõukulud	-47 244	-30 557	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 083	-9 044	
Muud ärikulud	-262	-983	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 334	11 819	
Intressikulud	-1 221	-1 101	
Muud finantstulud ja -kulud	0	45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 555	10 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 555	10 763	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 334	11 819
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 083	9 044
Kokku korrigeerimised	12 083	9 044
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 768	-15 511
Varude muutus	-431	2 252
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 493	6 775
Kokku rahavood äritegevusest	17 593	14 379
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 114	-6 563
Antud laenude tagasimaksed	-7 105	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 219	-6 563
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 800	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 723	-15 461
Makstud intressid	-1 221	-1 056
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 856	-16 517
Kokku rahavood	-2 770	-8 701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 329	48 030
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 770	-8 701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 559	39 329

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 090	4 090	33 644	41 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 763	10 763
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

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 2014ndal 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. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	52 630	1 024	8 096	61 750		61 750
Akumuleeritud kulum	-1 228	-357	-7 653	-9 238		-9 238
Jääkmaksumus	51 402	667	443	52 512		52 512
Ostud ja parendused	4 214	891		5 105	1 458	6 563
Muud ostud ja parendused	4 214	891		5 105	1 458	6 563
Amortisatsioonikulu	-8 138	-312	-300	-8 750	-294	-9 044
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

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	18 685	2 961	15 724	2,2+euribor	eur	15.11.2017
DNB Pank AS	16 407	2 600	13 807	2,2+euribor	eur	15.11.2017
DNB Pank AS	9 500	1 570	7 930	2,25+euribor	eur	28.01.2019
Kapitalirendikohustused kokku	44 592	7 131	37 461			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	21 496	2 886	18 610	2,2+euribor	eur	15.11.2017
DNB Pank AS	18 875	2 534	16 341	2,2+euribor	eur	15.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	40 371	5 420	34 951			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	47 415	44 034
Kokku	47 415	44 034

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	266	10 410
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	266

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	4 090	4 090
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	15 840	19 065
Eesti	277 647	246 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	293 487	265 573
Kokku müügitulu	293 487	265 573
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küttekaablite paigaldus	15 840	21 610
Jaemüük	29 559	41 555
Ventilatsioonitööd	160 188	151 955
Kliimaseadmete paigaldamine	80 556	45 534
Ventilatsioonisüsteemide puhastamine	5 946	2 637
Muud	1 398	2 282
Kokku müügitulu	293 487	265 573

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 221	805
Energia	14 091	13 089
Kütus	14 091	13 089
Mitmesugused bürookulud	561	2 021
Lähetuskulud	3 036	2 067
Muud	18 872	22 366
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 781	40 348

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	35 293	22 882
Sotsiaalmaksud	11 952	7 675
Kokku tööjõukulud	47 245	30 557
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 106

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing PLANRAY (registrikood: 10400309) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO KORSTEN	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 555
Kokku	29 852
Jaotamine	
Kokku	29 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	246690	84.05%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	29559	10.07%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	15840	5.40%	Ei
Muud eriehitustööd	43999	1398	0.48%	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