

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing PLANRAY

registrikood: 10400309

tänavatalu nimi, Võidu 3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 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

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 265 573urot, mis on 21% väiksem kui 2012.a.

2013.a. kasum oli 10 763 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), Aermec (Itaalia), Mastertherm (Tsehhi), Mastervent (Soome), Thermopads (India), Eclipse (Itaalia).

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

- *Päikese (PV e. fotoelektrilised) paneelid* Hiina tootjalt ZNShineSolar

Energiahindade järsu kasvu juures muutuvad päikesepaneelid lähimate aastate jooksul vägagi arvestatavaks energiaallikaks, seda nii koduses majapidamises kui ka suuremate päikesepeakide rajamisel

- *Induktsioonvalgustid* Hiina tootjalt ZNShineSolar

Tegemist on meil siiani suhteliselt tundmatu tootega, mis aga suuremate võimsuste juures ületab oma omadustelt LED-valgusteid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 329	48 030	
Nõuded ja ettemaksed	38 509	22 998	
Varud	10 764	13 016	
Kokku käibevara	88 602	84 044	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	50 031	52 512	2
Kokku põhivara	50 031	52 512	
Kokku varad	138 633	136 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 420	15 461	3
Võlad ja ettemaksed	38 569	31 795	
Kokku lühiajalised kohustused	43 989	47 256	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	34 951	40 370	3
Võlad ja ettemaksed	7 106	7 106	9
Kokku pikaajalised kohustused	42 057	47 476	
Kokku kohustused	86 046	94 732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 090	4 090	5
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 644	29 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 763	4 041	
Kokku omakapital	52 587	41 824	
Kokku kohustused ja omakapital	138 633	136 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	265 573	320 280	6
Muud äritulud	2 602	2 395	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-175 424	-219 475	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 348	-56 656	7
Tööjõukulud	-30 557	-40 314	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 044	-1 780	
Muud ärikulud	-983	-314	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 819	4 136	
Intressikulud	-1 101	-95	
Muud finantstulud ja -kulud	45	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 763	4 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 763	4 041	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 819	4 136
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 044	1 780
Kokku korrigeerimised	9 044	1 780
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 511	-1 016
Varude muutus	2 252	3 632
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 775	14 299
Kokku rahavood äritegevusest	14 379	22 831
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 563	-52 630
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 563	-52 630
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	63 080
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 461	-7 248
Makstud intressid	-1 056	-95
Makstud dividendid	0	-1 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-266
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 517	54 471
Kokku rahavood	-8 701	24 672
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 030	23 358
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 701	24 672
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 329	48 030

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	4 090	4 090	29 603	37 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 041	4 041
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

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 2013ndal 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 osapool üle või oluline mõju teise osapool 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	
31.12.2011						
Soetusmaksumus		1 024	8 096	9 120		9 120
Akumuleeritud kulum		-105	-7 353	-7 458		-7 458
Jääkmaksumus		919	743	1 662		1 662
Ostud ja parendused	52 630			52 630		52 630
Amortisatsioonikulu	-1 228	-252	-300	-1 780		-1 780
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

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
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				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
DNB Pank AS	29 728	8 232	21 496		2,2+euribor	EUR	15.11.2017
DNB Pank AS	26 104	7 229	18 875		2,2+euribor	EUR	15.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	55 832	15 461	40 371				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed		51 402
Kokku		51 402

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	10 410	16 724
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	266	4 472
1-5 aasta jooksul	0	4 738

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	4 090	4 090
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	19 065	8 431
Eesti	246 508	311 849
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	265 573	320 280
Kokku müügitulu	265 573	320 280
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küttekaablite paigaldus	21 610	19 370
Jaemüük	41 555	48 113
Ventilatsioonitööd	151 955	198 137
Kliimaseadmete paigaldamine	45 534	44 850
Ventilatsioonisüsteemide puhastamine	2 637	1 663
Muud	2 282	8 147
Kokku müügitulu	265 573	320 280

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	805	1 562
Energia	13 089	12 850
Kütus	13 089	12 850
Mitmesugused bürookulud	2 021	1 539
Lähetuskulud	2 067	2 687
Koolituskulud	0	270
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	45
Muud	22 366	37 703
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 348	56 656

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	22 882	30 009
Sotsiaalmaksud	7 675	10 305
Kokku tööjõukulud	30 557	40 314
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 106	7 106

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2014

Osaühing PLANRAY (registrikood: 10400309) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO KORSTEN	Juhatuse liige	12.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 763
Kokku	44 407
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 644
Kokku	33 644

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	197489	74.36%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	41555	15.65%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	21610	8.14%	Ei
Muud eriehitustööd	43999	4419	1.66%	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