

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 3 Kasutusrent	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Muud ärikulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

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 248 226 eurot, mis on 35% rohkem kui 2010.a.

2011.a. kahjum oli 56 517 eurot.

Kahjum on tingitud kinnisvara müügist.

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 Aermec (Itaalia), Mastertherm (Tsehhi), Mastervent (Soome), Thermopads (India).

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 358	11 757	
Nõuded ja ettemaksed	21 983	28 610	
Varud	16 648	33 660	
Kokku käibevara	61 989	74 027	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	185 344	2
Materiaalne põhivara	1 662	3 114	
Kokku põhivara	1 662	188 458	
Kokku varad	63 651	262 485	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	28 372	
Võlad ja ettemaksed	18 496	120 152	4
Eraldised	266	8 155	
Kokku lühiajalised kohustused	18 762	156 679	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	28 776	
Võlad ja ettemaksed	7 106	12 406	4,10
Kokku pikaajalised kohustused	7 106	41 182	
Kokku kohustused	25 868	197 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 090	4 090	5
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 121	104 653	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 518	-48 209	5
Kokku omakapital	37 783	64 624	5
Kokku kohustused ja omakapital	63 651	262 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	248 226	161 342	6
Muud äritulud	17 353	11 969	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-157 424	-135 305	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 971	-32 987	7
Tööjõukulud	-35 027	-31 352	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 475	-2 999	
Muud ärikulud	-83 957	-17 281	9
Ärikasum (kahjum)	-64 275	-46 613	
Finantstulud ja -kulud	-132	-1 596	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-64 407	-48 209	
Tulumaks	7 889	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 518	-48 209	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-64 275	-46 613
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 475	2 999
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	325
Kokku korrigeerimised	2 475	3 324
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-21 355
Varude muutus	17 012	31 900
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-64 684	28 656
Makstud intressid	-667	-1 596
Kokku rahavood äritegevusest	-110 139	-5 684
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 024	-1 192
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	213
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	185 344	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	184 320	-979
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 312
Saadud laenude tagasimaksed	-62 448	-8 924
Makstud dividendid	0	-1 917
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 448	-529
Kokku rahavood	11 733	-7 192
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 757	18 949
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 733	-7 192
Valuutakursside muutuste mõju	-132	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 358	11 757

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 090	4 090	104 653	112 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-48 209	-48 209
31.12.2010	4 090	4 090	56 444	64 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-56 518	-56 518
Makstud dividendid			29 677	29 677
31.12.2011	4 090	4 090	29 603	37 783

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

Eelnenud aruandeperioodil kasutas äriühing kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 2. Teisi kasutaud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud vara ja kohustused seisuga 31.12.2011.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saaduid kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud äritulu ja - kuluna.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber selle õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud kinnisvarabüroo hindamisakt kinnisvarainvesteeringuna kajastatava hoone turuväärtuse kohta. Ümberhindlusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalselt põhivaralt arvestatakse raamatupidamisamortisatsiooni igakuiselt, kasutades lineaarset meetodit.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse järgmisi amortisatsiooni norme:

* masinad, seadmed ja inventar - kuni 40% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

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 omabilansis eraldist juhul, kui:

- * äriühinul lasub enne bilansipäeva tomonud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustuys;
- * 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 kasumaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriistele otsustele. Planray OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

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.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	185 344
31.12.2010	185 344
Müügid	-185 344
31.12.2011	0

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		11 761
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		-2 301

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	17 451	7 380
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	17 290	17 430
1-5 aasta jooksul	28 443	45 853

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 180	27 759
Võlad töövõtjatele	9 334	10 965
Maksuvõlad	2 892	22 696
Muud võlad	8 196	30 740
Dividendivõlad	1 000	30 677
Muud viitvõlad	7 196	63
Saadud ettemaksed	0	27 992
Kokku võlad ja ettemaksed	25 602	120 152

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 090	4 090
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	66 226	6 782
Eesti	182 000	154 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	248 226	161 342
Kokku müügitulu	248 226	161 342
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küttegaablite müük	0	338
Küttegaablite paigaldus	22 144	9 497
Jaemüük	32 609	52 741
Ventilatsioonitööd	71 638	32 949
Kliimaseadmete paigaldamine	107 367	45 617
Ventilatsioonisüsteemide puhastamine	3 932	15 598
Muud	10 536	1 813
Hulgimüük	0	2 789
Kokku müügitulu	248 226	161 342

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 827	7 380
Energia	9 625	9 197
Elektrienergia	0	4 210
Kütus	9 625	4 987
Mitmesugused bürookulud	947	788
Lähetuskulud	4 396	1 060
Koolituskulud	321	206
Riiklikud ja kohalikud maksud	58	129
Muud	33 797	14 227
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 971	32 987

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	25 439	26 221
Sotsiaalmaksud	8 657	8 961
Kokku tööjõukulud	34 096	35 182
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	76 694	0
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	325
Kahjum valuutakursi muutustest	1 390	148
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4 642
Ebatõenäolised, lootusedud laekuvad nõuded	1 260	0
Muud	4 613	12 166
Kokku muud ärikulud	83 957	17 281

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 106	12 406

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PLANRAY (registrikood: 10400309) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO KORSTEN	Juhatuse liige	23.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 518
Kokku	29 603
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 603
Kokku	29 603

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	182937	73.70%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	32609	13.14%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	22144	8.92%	Ei
Muud eriehitustööd	43999	10536	4.24%	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