

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond 02461
SISSE TULNUD 02461.....
"02461" 02461.....

Dokumentide loetelu **Audiitori järeldusotsus**
Aktsionäride nimekiri

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	7
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	7
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastataruande lisad	12
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	12
Lisa 1 Raha ja pangakontod	16
Lisa 2 Mitmesugused nõuded	16
Lisa 3 Viitlaekumised	16
Lisa 4 Ettemaksed	16
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Materiaalne põhivara	17
Lisa 7 Võlakohustused	17
Lisa 8 Maksuvõlad	17
Lisa 9 Viitvõlad	18
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Omakapital	18
Lisa 12 Ehituslepingute arvestus	18
Lisa 13 Laenude tagatised ja panditud varad	18
Lisa 14 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	19
Lisa 15 Müüdud kaupade kulu	19
Lisa 16 Turustuskulud	19
Lisa 17 Üldhalduskulud	19
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Finantskulud	20
Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003.A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	



ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS Planray peamiseks tegevusalaks on ventilatsioonitööd projektist seadistuseni, küttekaablite paigaldamine ning ventilatsioonimaterjalide-, küttekaablite-, temperatuuri juhtimissüsteemide hulgimüük.

AS Planray emaettevõtte on Soomes registreeritud ettevõtte OY Planray AB.

Juriidiline aadress:	Võidu 3 44311 Rakvere Lääne-Virumaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr	10400309
Telefon:	32 23 742
Faks:	32 23 743
E-mail:	epplanray@estpak.ee
Audiitor:	OÜ Fraumel, Margit Kesküla



TEGEVUSARUANNE

AS Planray põhitegevused on:

- ventilatsioonitööd projekteerimisest seadistuseni;
- õhukonditsioneerimisseadmete- ja materjalide jae- ning hulgimüük;
- küttekaabelementide ja nendega seonduvate tarvikute valmistus, müük ja paigaldus;
- elektroonika allhanketööd: kaablikomplektide valmistus;
- teemantpuurimistööd
- automaatikatööd

AS Planray kuulub kontserni Soome firmaga OY Planray, kelle omanduses on 90% AS Planray aktsiatest

Juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest

Äritegevuse ülevaade

Aruandeperioodi netokäive oli 6 814 793 krooni, millest 74% moodustasid ventilatsioonitööd ja ventilatsioonimaterjalide müük

Netokäive võrreldes 2003.a suurenes 19%.

2004.a oli ettevõtte kahjum 151 473 krooni. 2004.a kahjumi põhjuseks on emaettevõttele 2002 – 2004 juhtimiskulude hüvitamine kogusummas 469 399 krooni.

2004.a oli AS Planray töötajate keskmine arv 10 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas 1 276 692. Juhatusel ja nõukogu liikmetel tasusid ei makstud.

AS Planray juhatus on üheliikmeline.

AS Planray nõukogu on kolmeliikmeline.

Ettevõtte finantspositsioon

Kuna peamine tulu tuleb ventilatsioonitöödest, siis tänu tööde ebakorrapärasele finantseerimisele on firmal tihti probleeme hankijate arvete õigeaegse tasumisega



Tänu emafirma finantsraskustest tingitud 241 934 kroonini ulatuvale võlgnevusele tekkis vajadus täiendava pangalaenu järele.

Finantsalane olukord paraneb seoses parema tulude planeerimisega ja rahavoogude ühtlustumisega tänu erinevate tegevusalade osakaalu kasvuga

Edaspidised visioonid

Ventilatsioonitööd

2004.a palkas firma tööle ventilatsioonitööde juhi ja tänu sellele on loota tööde juhtimise ja paigalduse kvaliteedi paranemist. Töötajate arvu ja tööde mahu järsku suurenemist ette ei ole näha, samas peab suurenema kasumlikkus

Arengevõimalused töötajate arvu kasvatamata:

- töötajate erialane väljaõpe (erinevad seminarid ja infopäevad);
- töötajate motiveerituse ja ühtekuuluvustunde arendamine (materiaalne huvi, ühised üritused);
- kvaliteedi parandamine (alates projektist paigalduseni);
- firma hea nime kaudu (rahulolevad tellijad)

Õhukonditsioneerimiseseadmete- ja materjalide müük paraneb tänu aktiivsemale müügitegevusele ja reklaamile, samuti pakutava kauba kvaliteedile ja komplekssetele lahendustele.

Omahinna alandamiseks ja seega konkurentsivõime tõstmiseks plaanime alustada teatavate seadmete valmistust Eestis

Õhujahutusseadmete müügi (ja paigalduse) osas on olemas peamised, oskused ja vajaminevad tööriistad. Jahutusseadmete müügi maht sõltub suuresti hooaja õhutemperatuuridest.

Mahu suurenemist on oodata seoses energiahinna pidevast kasvust tingitud õhusoojapumpade populaarsuse kasvuga

Küttekaablite ja nendega lisanduvate tarvikute valmistus, müük ja paigaldustööd sõltuvad suuresti Soomepoolsetest tellimustest. Kohaliku turu maht on suhteliselt väike. Olemas on pikaajaline kogemus sellel alal ja vastavate oskuste ja materiaalse baasi olemasolu.

Elektroonikaalane tootmine areneb esialgu siiski vastavalt Soome vastava tööstuse nõudlusele selliste toodete järele. Teatava tootmismahu ja oskuste saavutamisel on võimalik pakkuda neid tooteid ka teiste riikide turul. Materiaalne baas on olemas tootmisruumide ja väikevahendite näol.

Teemantpuurimistööde maht sõltub suuresti ehitusturu aktiivsusest, tõhusamalt tuleb teenust reklaamida

Automaatikatööd on peamiselt piirdunud omatarbetöödega, valmistatud on automaatikakilpe Soome firma Mastervent OY tellimusel, välja on töötatud unikaalne juhtkilp kasutamiseks põhjamaade ventilatsiooniautomaatikas. Mahu suurenemiseks on vaja leida erialaste oskustega töötaja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 20 toodud AS-I PLANRAY 2004.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Planray on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



.....
Juhatus
(Riho Korsten)

Rakvere, 09. veebruar 2005



Bilanss

(kroonides)

Lisa nr

31.12.04

31.12.03

VARAD**Käibevara**

<i>Raha ja pangakontod</i>	1	307 287	110 750
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		397 795	281 412
<i>Mitmesugused nõuded</i>	2,21	243 934	54 086
<i>Viitlaekumised</i>	3,12	9 504	24 976
<i>Ettemaksed</i>	4	34 156	15 889
<i>Varud</i>	5	758 865	610 220
Käibevara kokku		1 751 541	1 097 333

Põhivara

<i>Materiaalne põhivara</i>	6	1 264 136	1 315 650
Põhivara kokku		1 264 136	1 315 650

VARAD KOKKU

3 015 677 **2 412 983**

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

<i>Võlakohustused</i>	7	234 228	266 759
<i>Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest</i>		14 659	3 271
<i>Võlad tarnijatele</i>		663 714	436 312
<i>Mitmesugused võlad</i>	21	469 399	
<i>Maksuvõlad</i>	8	99 436	99 635
<i>Viitvõlad</i>	9	151 379	115 414
<i>Lühiajalised eraldised</i>	9		4 857
Lühiajalised kohustused kokku		1 632 815	926 248

Pikaajalised kohustused

<i>Pikaajalised võlakohustused</i>	7	157 700	110 100
Pikaajalised kohustused kokku		157 700	110 100

KOHUSTUSED KOKKU

1 790 515 **1 036 348**

Omakapital

<i>Aktiivkapital</i>	11	640 000	640 000
<i>Kohustuslik reservkapital</i>		64 000	64 000
<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum (- kahjum)</i>		672 635	368 849
<i>Aruandeaasta kasum (-kahjum)</i>	-	151 473	303 786
OMAKAPITAL KOKKU		1 225 162	1 376 635
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 015 677	2 412 983

Kasumiaruanne (Skeem 2)
 (kroonides)

	Lisad	2004.a.	2003.a.
Müügitulu	14	6 814 793	5 529 585
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15	- 5 410 241	- 4 285 220
Brutokasum (-kahjum)		1 404 552	1 244 365
Turustuskulud	16	- 120 330	- 124 937
Üldhalduskulud	17	- 1 001 245	- 932 017
Muud äritulud	18	102 870	168 157
Muud ärikulud	19	- 522 694	- 32 837
Ärikasum (-kahjum)		- 136 847	322 731
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	20	- 14 626	- 18 945
Kokku finantstulud ja -kulud		- 14 626	- 18 945
Kasum (- kahjum) majandustegevusest		- 151 473	303 786
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)		- 151 473	303 786



Rahavoogude aruanne

	Lisad	2004.a.	2003.a.
<i>Rahavood äritegevusest</i>			
Ärikasum	-	151 473	303 786
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		115 515	88 815
Kasum kapitalirendi lõpetamisest			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-	309 026	- 147 795
Varude muutus	-	148 645	127 187
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemakste muutus		739 098	- 507 704
<i>Kokku rahavood äritegevusest</i>		245 469	- 135 711
<i>Rahavood investeerimistegevusest</i>			
Materiaalse põhivara soetus	-	64 001	- 151 600
<i>Kokku rahavood investeerimistegevusest</i>	-	64 001	- 151 600
<i>Rahavood finantseerimistegevusest</i>			
Saadud laenud		244 000	279 959
Laenude tagasimaksed	-	228 931	- 166 800
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed			
<i>Kokku rahavood investeerimistegevusest</i>		15 069	113 159
<i>Rahavood kokku</i>		196 537	- 174 152
<i>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</i>	1	110 750	284 902
<i>Raha ja raha ekvivalentide muutus</i>		196 537	- 174 152
<i>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</i>	1	307 287	110 750



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
saldo 31.12.02	640 000	64 000	368 849	1 072 849
Aruandeperioodi puhaskasum			303 786	303 786
saldo 31.12.03	640 000	64 000	672 635	1 376 635
Aruandeperioodi puhaskasum			- 151 473 -	151 473
saldo 31.12.04	640 000	64 000	521 162	1 225 162



Raamatupidamise aastaruande lisad

Raamatupidamise aastaarande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

PLANRAY AS-i raamatupidamise aastaaruanne 2004. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Planray AS kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Käesoleva aastaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumiste tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Mitmesugused nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.



Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hoone 20 – 30 aastat

Tootmiseseadmed 8 – 12 aastat

Muud masinad ja seadmed 5 - 10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3 - 5 aastat

Laenukasutuse kulutused kajastatakse tekkeperioodi kuluna.



Kasutusrent

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud äritulu ja –kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Planray AS käsitleb seotud osapooltena:

- a) emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)
- b) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) olulisemad omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;



- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud".

Projektides, milles tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtudkulutused ja sellele vastav tuluosa, on eespool kirjeldatud vahe kajastatud bilansis viitlaekumisena real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad summad".

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid aktsionäridele.



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.04	31.12.03
Sularaha kassas	74 092	52 680
Pangakontod	233 195	58 070
Raha ja pangakontod kokku	307 287	110 750

Lisa 2 Mitmesugused nõuded

	31.12.03	31.12.03
Nõuded emaaettevõtjate ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	241 934	51 586
Muud lühiajalised nõuded	2 000	2 500
Muud lühiajalised nõuded kokku	243 934	54 086

Muud nõuete kirjel on eraisikule 4% intressimääraga antud laen.

Lisa 3 Viitlaekumised

	31.12.04	31.12.03
Ehitustööde tellijatelt saada	9 504	24 976

Lisa 4 Ettemaksed

	31.12.04	31.12.03
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 8)	19 007	635
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	13 138	14 755
Ettemaksu käibemaks	2 011	499
Ettemaksed kokku	34 156	15 889

Lisa 5 Varud

	31.12.04	31.12.03
Tooraine ja materjal	750 461	610 220
Lõpetamata toodang	4 563	
Valmistoodang	3 841	
Varud kokku	758 865	610 220

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Inventar ja tööriistad	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	1 214 059	203 800	262 778	1 680 637
Akumuleeritud kulum	- 214 083	- 60 798	- 90 106	- 364 987
Jääkmaksumus	999 976	143 002	172 672	1 315 650
2004.a. toimunud muutused				
Ostetud ja parendused perioodi jooksul	50 789		13 212	64 001
Mahakandmine				-
Amortisatsioonikulu	- 36 422	- 36 684	- 42 409	- 115 515
Mahakantud põhivara kulum				-
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	1 264 848	203 800	275 990	1 744 638
Akumuleeritud kulum	- 250 505	- 97 482	- 132 515	- 480 502
Jääkmaksumus	1 014 343	106 318	143 475	1 264 136

Lisa 7 Võlakohustused

	Saldo 31.12.04	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressimäär
Pikaajaline laen Ühispankast	308 500	186 000	122 500	3% + EURIBOR
Arvelduslaen	39 428	39 428		6%
Maa ost	44 000	8 800	35 200	10%
Kokku:	391 928	234 228	157 700	

Lisa 8 Maksuvõlad

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18 669	0	599	14 288
Tulumaks	321	35 168	16	31 530
Töötuskindlustus	1	2 722	1	2 226
Sotsiaalmaks	15	58 328	16	48 961
Kohustuslik kogumispension	1	2 774	1	2 630
Tulumaks erisoodustustelt		444	2	0
Kokku	19 007	99 436	635	99 635

Lisa 9 Viitvõlad

	31.12.04	31.12.03
Võlad töövõtjatele	151 378	115 414
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		4 857
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	151 378	120 271

Lisa 10 Kasutusrent

	31.12.04	31.12.03
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	111 500	115 506
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestavatest rendilepingutest: s.h kuni 1 aasta	377 818	185 822
1 - 5 aastat	118 084	
	259 734	185 822

Lisa 11 Omakapital

	31.12.04	31.12.03
Aktiakapital (kroonides)	640 000	640 000
Aktsiate arv (tk)	3 200	3 200
Aktsite nimiväärtus (kroonides)	200	200

Lisa 12 Ehituslepingute arvestus

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ehitustellijatelt saada	Ehitustellijatel nõuda	Ehitustellijatelt saada	Ehitustellijatel nõuda
Töövõtuleping nr 19-2004/01.12.2004	6 000	0	2 045	0
Alltöövõtuleping 12.11.2004	3 504	0	18 750	0
Ehitusleping		0	4 181	0
Ehitusleping 07.10.2002		0	0	4 857
Kokku	9 504	-	24 976	4 857

Lisa 13 Laenude tagatised ja panditud varad

AS Planray Ühispanngalt hoone renoveerimiseks ja põhivara soetamiseks pikaajalise laenu (31.12.2004 seisuga 308 500 krooni) tagatiseks on:

- hüpoteek II järjekohale summas 550 000 eesti krooni kinnistule, mis on registreeritud Lääne – Viru Maakohtu Kinnistusameti registriosas nr 36595, asukohaga Võidu 3, Rakvere

AS Planray arvelduslaenu (31.12.2004 seisuga 39 428 krooni) tagatiseks on:

- hüpoteek II järjekohale summas 550 000 eesti krooni kinnistule, mis on registreeritud Lääne – Viru Maakohtu Kinnistusameti registriosas nr 36595, asukohaga Võidu 3, Rakvere
- Käendus, käendajaks on AS Planray juhatus Riho Korsten isikus (isikukood 35705205241) ja käenduse ulatus on 100 000 krooni (ükssada tuhat Eesti krooni).

Lisa 14 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	31.12.04	31.12.03
Küttegaablite müük	64 180	162 983
Küttegaablite paigaldus	120 905	209 103
Küttegaablite paigaldus eksport (Leedu)	0	86 388
Ventilatsioonimaterjalide müük	868 566	660 313
Ventilatsioonitööd	4 445 482	3 213 619
Allhanketööd (Soome)	538 348	787 268
Kauba müük (Soome)	616 258	409 911
Teemantpuurimine	161 054	0
Kokku	6 814 793	5 529 585

Lisa 15 Müüdnud kaupade kulu

	31.12.04	31.12.03
Tooraine ja põhimaterjal	3 020 301	2 064 466
Elektri - ja soojusenergia	19 865	20 418
Tööjõukulud	678 519	703 739
Kulum	71 312	43 559
Instrumentid ja muud väikevahendid	29 890	88 809
Ostetud kaubad	1 167 878	924 082
Muud	422 473	440 147
Kokku müüdnud kaupade kulud	5 410 238	4 285 220

Lisa 16 Turustuskulud

	31.12.04	31.12.03
Transport	12 176	22 039
Reklaamikulud	3 289	3 289
Tööjõukulud	73 053	62 499
Muud kulud	31 813	37 110
Elekter	13 244	9 987
Kokku turustuskulud	120 331	124 937

Lisa 17 Üldhalduskulud

	31.12.04	31.12.03
Tööjõukulud	542 951	558 799
Kulum	40 987	45 256
Rendikulud	42 306	41 442

Muud kulud	375 001	286 520
Kokku üldhalduskulud	1 001 245	932 017

Lisa 18 Muud äritulud

	31.12.04	31.12.03
Renditulu	99 434	128 027
Muud äritulud	3 436	40 130
Kokku muud äritulud	141 222	168 157

Lisa 19 Muud ärikulud

	31.12.04	31.12.03
Kahjum valuutakursi muutustest	1 942	2 503
Maksuviivised	7 186	7 956
Aruandeaastal selgunud eelmiste aastate kahjum	470 577	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	13 439	1 363
Intressid	5 051	5 233
Muud ärikulud	26 441	18 285
Kokku muud äritulud	522 694	35 340

Lisa 20 Finantskulud

	31.12.04	31.12.03
Laenu intress	14 626	18 945

Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega

Planray AS-iga seotud osapool on:

1. Emaettevõtja: OY Planray AB

AS Planray on 2004.aastal otnud emettevõttelt (tootismaterjale, kaubad edasimüügiks, põhivara, materjale teenuse osutamiseks) ning müünud omatoodangut ning teenuseid (küttegaablite paigaldamine).

		31.12.04		31.12.03	
	Ost	Müük	Ost	Müük	
OY Planray Ab	695 273	724 484	323 757	1 058 190	

	31.12.04	31.12.03
Lühiajalised kohustused		
OY Planray Ab	469 399	238 528

	31.12.04	31.12.03
Lühiajalised nõuded		
OY Planray Ab	241 934	51 586

Saldod seotud osapooltega (kroonides).

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	672 635
2004. aasta kasum (-kahjum)	-151 473
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004.a	521 162

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

- jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004 ei jaotata



AS PLANRAY aktsionäride nimekiri seisuga 31.12.2004

1. PLANRAY OY

reg. nr. 236.969

aadress: Syväojankatu 3,
FIN – 87700 Kajaani
Finland

aktsiakapital: 576 000 krooni

märgiti ja omandati lihtaktsiad:

01.04.1993
80 aktsiat à 200 kr
26.11.1996
200 aktsiat à 200 kr
11.07.1997
2600 aktsiat à 200 kr

2. Riho Korsten

is.kood: 35705205241

aadress: Kunderi 35-A
44309 Rakvere

aktsiakapital: 64 000 kr

märgiti ja omandati lihtaktsiad:

01.04.1993
20 aktsiat à 200 kr
26.11.1996
100 aktsiat à 200 kr
11.07.1998
200 aktsiat à 200 kr



AS PLANRAY

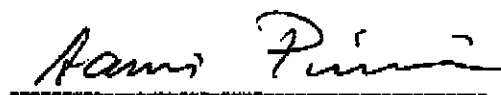
2004.a. majandusaasta aruanne

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004.a majandusaasta aruandele

AS Planray 2004.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 09.veebruar 2005 otsusega, allkirjastamine 09.veebruari 2005:



Juhatus
(ees- ja perekonnanimi)



Nõukogu esimees
(ees- ja perekonnanimi)



Nõukogu liige
(ees- ja perekonnanimi)



Nõukogu liige
(ees- ja perekonnanimi)

Omgovalali esitame 27. nädalal 
30.06.2005

Audiitori järeldusotsus AS PLANRAY aktsionäridele.

Oleme kontrollinud AS PLANRAY 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 7 kuni 20. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 151 473.- krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004.a. 3 015 677.- krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt AS PLANRAY finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

14.03.2005.a., Rakveres


**EESTI VABARIIGI
VANNUTATUD AUDIITOR
MARGIT KESKÜLA
TUNNISTUS NR. 305**