

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: PLM Group Eesti OÜ

registrikood: 11327030

**tänava/talu nimi, Väike-Paala tn 1
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6139814

e-posti aadress: info@plmgroup.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

PLM Group Eesti OÜ kuulub kontserni PLM Group, mis on põhjamaade suurim tarkvara Dassault Systemes/SolidWorks edasimüüja, teenindades ligi 5000 tootmis- ja tootearendusettevõtet Eestis, Islandil, Lätis, Norras, Rootsis, Soomes ja Taanis.

PLM Group aitab tõsta oma klientide konkurentsivõimet juurutades PLM tarkvararakendusi läbi toote kogu väärtusahela. Intuiitsed kõrgtehnoloogilised lahendused võimaldavad klientidel tooteid projekteerida, toota ja müüa kiiremini ning kuluefektiivsemalt.

Alates 2014. aastast on ettevõtte 3D printerite ja vastavate kulutarvikute edasimüüja.

PLM Group Eesti OÜ osakapital kuulub 100% emaettevõtjale PLM Group Aps, reg nr 32650074, Langebjergvaenget 4, 4000 Roskilde, Taani. Ettevõtte keskendus aruandeaastal nii klienditeeninduse parendamisele kui ka müügitgevuste optimeerimisele.

Tulevik

2020. aastal kavandab ettevõtte suurendada litsentside müüki, samuti koolitus- ning konsultatsiooniteenuste müüki.

PLM Group jätkab kontsernisesteste tegevuste koordineerimise arendamist.

Nõudlus nn. pilveteenustele on kasvanud. PLM Group'i poolt väljatöötatud vastavat tarkvara HostPLM'i on nüüdseks müüdnud klientidele kogu teenindusregioonis. Nõudluse kasvu pilveteenustele nähakse ette ka tulevikus.

Suhtarvud

	2019	2018
Käibekapital (käibevara - lühiajalised kohustused) tuh. eur	807,3	680,0
Likviidsuskordaja (käibevara -varud/lühiajalised kohustused)	3,3	2,4
Võlakordaja (kohustused/varad)	30%	42%
Soliidsuskordaja (omakapital/varad)	71%	58%
Käibe netomarginaal (puhaskasum/müügitulu)	8%	2%

2020. aasta märtsis kuulutas Maailma Terviseorganisatsioon COVID-19 koroonaviiruse puhangu pandeemiaks ja Eesti valitsus kuulutas välja erakorralise seisukorra. Reageerides COVID-19 potentsiaalselt tõsisele ohule rahva tervisele, on Eesti valitsusasutused rakendanud meetmeid viiruse leviku tõkestamiseks. Praegu avalikult kättesaadava teabe põhjal ja pidades silmas juhtkonna algatatud meetmeid, ei näe me COVID-19 puhangu otsest vahetut ja olulist kahjulikku mõju ettevõtte äritegevusele ning finantsseisundile. Juhtkond ei saa siiski välistada võimalust, et pikemad üldised tegevuspiirangud ning sulgemisperioodid, selliste meetmete raskusastme suurenemine või selliste meetmete tagajärg majanduskeskkonnale, milles ettevõtte tegutseb, ei avalda kahjulikku mõju ettevõttele äritegevusele ja finantsseisundile pikemas perspektiivis. Juhtkond jälgib jätkuvalt tähelepanelikult olukorda ning reageerib vastavalt, et leevendada tekkida võivate negatiivsete asjaolude mõju.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	139 385	83 328	
Nõuded ja ettemaksud	1 017 383	1 088 054	2
Kokku käibevarad	1 156 768	1 171 382	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 357	0	3
Kokku põhivarad	12 357	0	
Kokku varad	1 169 125	1 171 382	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	349 458	491 335	4
Kokku lühiajalised kohustised	349 458	491 335	
Kokku kohustised	349 458	491 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	668 799	631 901	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 620	36 898	
Kokku omakapital	819 667	680 047	
Kokku kohustised ja omakapital	1 169 125	1 171 382	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 786 990	1 531 530	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-702 896	-699 568	8
Mitmesugused tegevuskulud	-321 137	-331 067	9
Tööjõukulud	-633 035	-478 002	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 211	0	
Ärikasum (kahjum)	125 711	22 893	
Muud finantstulud ja -kulud	13 909	14 005	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 620	36 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 620	36 898	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	125 711	22 893	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 211	0	3
Kokku korrigeerimised	4 211	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 296	-77 681	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-141 877	34 281	
Laekunud intressid	488	210	
Makstud intressid	-57	-21	
Kokku rahavood äritegevusest	38 772	-20 318	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-16 568	0	3
Antud laenud	0	-126 000	
Antud laenude tagasimaksed	81 433	77 587	11
Laekunud intressid	3 760	9	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	68 625	-48 404	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	90 000	125 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-140 000	-75 000	
Makstud intressid	-1 340	-1 806	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 340	48 194	
Kokku rahavood	56 057	-20 528	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 328	103 856	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 057	-20 528	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	139 385	83 328	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	10 225	1 023	631 901	643 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 898	36 898
31.12.2018	10 225	1 023	668 799	680 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	139 620	139 620
31.12.2019	10 225	1 023	808 419	819 667

Osakapital on jagatud 1 osaks nimiväärtusega 10 225 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PLM Group Eesti OÜ (edaspidi "Ettevõte") 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Raamatupidamise seadus ja Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuselt, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuselt, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatel laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenuid ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenuid ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuselt, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanndvad laenuid või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenuid kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani

jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parandused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepeelsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud seadmed, IT seadmed	5 aastat

Rendid

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku ja põhikirja nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aastaaruande kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tarkvara kasutuslitsentside müügist saadud tulu ei ajaldata kuna vastavad litsentsid on tähtajatud. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2020. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 2/3 aastal 2018 ja 2019 jaotatud ja maksustatud netodividendidest. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisas 6.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva 31. detsember 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid, mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	214 701	214 701	
Ostjatelt laekumata arved	214 701	214 701	
Nõuded seotud osapoolte vastu	64 676	64 676	
Muud nõuded	731 648	731 648	
Laenu nõuded	731 648	731 648	11
Ettemaksed	6 358	6 358	
Tulevaste perioodide kulud	3 373	3 373	
Muud makstud ettemaksed	2 985	2 985	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 017 383	1 017 383	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	237 902	237 902	
Ostjatelt laekumata arved	237 902	237 902	
Nõuded seotud osapoolte vastu	35 077	35 077	
Muud nõuded	802 051	802 051	
Laenu nõuded	802 051	802 051	11
Ettemaksed	13 024	13 024	
Tulevaste perioodide kulud	10 039	10 039	
Muud makstud ettemaksed	2 985	2 985	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 088 054	1 088 054	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	15 047	15 047
Akumuleeritud kulum	-15 047	-15 047
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	15 047	15 047
Akumuleeritud kulum	-15 047	-15 047
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	16 568	16 568
Muud ostud ja parendused	16 568	16 568
Amortisatsioonikulu	-4 211	-4 211
31.12.2019		
Soetusmaksumus	16 568	16 568
Akumuleeritud kulum	-4 211	-4 211
Jääkmaksumus	12 357	12 357

Lisa 4 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	142 253	142 253	
Võlad töövõtjatele	24 317	24 317	
Maksuvõlad	57 838	57 838	5
Muud võlad	87 987	87 987	
Muud viitvõlad	87 987	87 987	
Saadud ettemaksud	37 063	37 063	
Tulevaste perioodide tulud	37 063	37 063	
Kokku võlad ja ettemaksud	349 458	349 458	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	189 395	189 395	
Võlad töövõtjatele	39 485	39 485	
Maksuvõlad	62 439	62 439	5
Muud võlad	165 309	165 309	
Muud viitvõlad	165 309	165 309	
Saadud ettemaksud	34 707	34 707	
Tulevaste perioodide tulud	34 707	34 707	
Kokku võlad ja ettemaksud	491 335	491 335	

Muudes viitvõlgades on kajastatud kohustised seotud isikute ees, arvestatud maksukohustised ja muud kohustised, mille eest aruandeperioodil on tekkinud kulu, kuid mille kohta ei ole esitatud arvet.

Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	30 985	44 002
Üksikisiku tulumaks	9 015	6 114
Erisoodustuse tulumaks	218	95
Sotsiaalmaks	15 701	10 904
Kohustuslik kogumispension	807	542
Töötuskindlustusmaksed	1 112	782
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	57 838	62 439

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	646 735	535 039
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	161 684	133 760
Kokku tingimuslikud kohustised	808 419	668 799

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 383 284	1 279 172
Läti	155 390	114 709
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	129 324	88 795
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 667 998	1 482 676
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	118 992	48 854
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	118 992	48 854
Kokku müügitulu	1 786 990	1 531 530
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62091 Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	1 325 169	1 248 163
70221 Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	403 705	237 622
85599 Mujal liigitamata koolitus	51 173	43 075
62021 Arvutialased konsultatsioonid	6 943	2 670
Kokku müügitulu	1 786 990	1 531 530

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	702 896	699 568
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	702 896	699 568

Müügi eesmärgil ostetud teenuste kulu koosneb tarkvara lõppkasutaja litsentside ja vastavate hooldusteenuste soetamise kuludest.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	46 284	39 186
Mitmesugused bürookulud	58 145	42 151
Lähetuskulud	53 025	34 702
Juhtimisteenused	106 079	182 005
Muud sisseostetud teenused	35 552	26 787
Reklaami- ja turunduskulud	22 052	6 236
Kokku mitmesugused tegevuskulud	321 137	331 067

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	473 223	357 437
Sotsiaalmaksud	159 812	120 565
Kokku tööjõukulud	633 035	478 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	14

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	PLM Group ApS
--	---------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	731 648		718 176	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	64 676	24 502	118 920	84 975

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
PLM Group Danmark A/S	81 433	3 760				2%	EUR
PLM Group Sverige AB				50 000	655	2%	EUR
PLM Group Latvija SIA			90 000	90 000	685	2%	EUR

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
PLM Group ApS	100 000	51 587					2%	EUR	31.12.2019
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
PLM Group Suomi OY	26 000	26 000	9				2%	EUR	
PLM Group Sverige AB				100 000	50 000	1 608	2%	EUR	31.12.2019
PLM Group Norge AS				25 000	25 000	198	2%	EUR	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja			25 890	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	124 734	407 872	188 357	252 358

Juhatusel liikmetel ei ole aruandeaastal arvestatud tasusid ega antud muid soodustusi.

Seotud isikute laenud on lühiajalised ja antud tagatiseta. Emaettevõtja on tagastanud saadud laenu 17.04.2020 summas 735 690 eurot, tagasimakse sisaldas ka 2020.a arvestatud 2% määras laenuintressi summas 4 042 eurot.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta märtsis kuulutas Maailma Terviseorganisatsioon COVID-19 koroonaviiruse puhangu pandeemiaks ja Eesti valitsus kuulutas välja erakorralise seisukorra. Reageerides COVID-19 potentsiaalselt tõsisele ohule rahva tervisele, on Eesti valitsusasutused rakendanud meetmeid viiruse leviku tõkestamiseks. Praegu avalikult kättesaadava teabe põhjal ja pidades silmas juhtkonna algatatud meetmeid, ei näe me COVID-19 puhangu otsest vahetut ja olulist kahjulikku mõju ettevõtte äritegevusele ning finantsseisundile. Juhtkond ei saa siiski välistada võimalust, et pikemad üldised tegevuspiirangud ning sulgemisperioodid, selliste meetmete raskusastme suurenemine või selliste meetmete tagajärg majanduskeskkonnale, milles ettevõtte tegutseb, ei avalda kahjulikku mõju ettevõttele äritegevusele ja finantsseisundile pikemas perspektiivis.

Juhtkond jälgib jätkuvalt tähelepanelikult olukorda ning reageerib vastavalt, et leevendada tekkida võivate negatiivsete asjaolude mõju.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2020

PLM Group Eesti OÜ (registrikood: 11327030) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVA LILL	Juhatuse liige	05.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PLM Group Eesti OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud PLM Group Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt PLM Group Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm

Vandeauditiitori number 606

/digitaalselt allkirjastatud/

Ele Pajusaar

Vandeauditiitori number 652

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

08.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

PLM Group Eesti OÜ (registrikood: 11327030) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	08.06.2020
ELE PAJUSAAR	Vandeaudiitor	08.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	668 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 620
Kokku	808 419
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	808 419
Kokku	808 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1325169	74.16%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	403705	22.59%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	51173	2.86%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	6943	0.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PLM Group Aps		Taani	10225 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6139814
E-posti aadress	info@plmgroup.ee