

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: PlanPro OÜ

registrikood: 11512200

**tänava/talu nimi, Veeriku tee 24
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12014

telefon: +372 5113702

e-posti address: info@planpro.ee

veebilehe address: www.planpro.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

PlanPro OÜ arendab ja müüb ettevõtetele ja avalikule sektorile mõeldud strateegilise juhtimise, tööde planeerimise, projektijuhtimise, eelarvestamise, riskihalduse ja personalihindamise tarkvara.

PlanPro OÜ müügitulu 2022. aastal oli 440 457 eurot.

Juhatusesele maksti aruandlusperioodil tasu 14 400 eurot (bruto).

2023. aasta PlanPro OÜ eesmärgid on järgmised:

- arendada PlanPro tarkvara klientide ja turu vajadustest lähtuvalt;
- suurendada kliendibaasi;
- kasvatada käivet;
- jätkata laienemist välisriikides;
- tagada kvaliteetne kasutajatugi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	437 947	336 940	
Nõuded ja ettemaksud	142 817	103 182	2
Varud	3 805	3 805	
Kokku käibevarad	584 569	443 927	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 986	49 376	3
Immateriaalsed põhivarad	5 445	0	
Kokku põhivarad	43 431	49 376	
Kokku varad	628 000	493 303	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 473	4 381	
Võlad ja ettemaksud	34 771	29 071	4
Kokku lühiajalised kohustised	39 244	33 452	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 329	28 802	
Kokku pikaajalised kohustised	24 329	28 802	
Kokku kohustised	63 573	62 254	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 446	227 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 165	200 789	
Kokku omakapital	564 427	431 049	
Kokku kohustised ja omakapital	628 000	493 303	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	440 457	386 425	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 994	-92 977	6
Mitmesugused tegevuskulud	-44 367	-26 808	7
Tööjõukulud	-75 935	-41 275	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 607	-11 951	
Muud ärikulud	-290	0	
Ärikasum (kahjum)	234 264	213 414	
Intressitulud	41	29	
Intressikulud	-910	-884	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	233 395	212 559	
Tulumaks	-16 230	-11 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 165	200 789	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PlanPro OÜ 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga üldjuhul kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksud

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 kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000st eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Laenukasutuse kulud

Hoonete ehitamiseks võetud pika-ajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni) ei kapitaliseerita ning neid kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Ehitised	5%
Masinad ja seadmed	20%
Muu materiaalne põhivara	33,3%

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni 5 aasta jooksul. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Immateriaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Arendusväljaminekud	33,3%
Firmaväärtus	33,3%
Muu immateriaalne põhivara	20%

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arendusväljaminekud kuludesse. Erandiks on arendusväljaminekud, mille suurus on võimalik usaldusväärselt määrata ja mis tõenäoliselt osalevad tulu toomisel järgmistel perioodidel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse osutamise lepingu arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena.

Projektide tuludena arvestatakse projektile tehtud kulutusi, millele on lisatud projekti eelarveline kasumimarginaal.

Projektides, milles tellijale enne bilansipäeva esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi ja sellele vastavat tuluosa, kajastatakse eespool kirjeldatud vahe bilansis real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad summad".

Kui selgub, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, kajastatakse kahjum kasumiaruandes kohe ja täies ulatuses.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse äriühingus regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõppkulu 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	140 867	140 867
Ostjatelt laekumata arved	141 455	141 455
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-588	-588
Muud lühiajalised nõuded	1 950	1 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 817	142 817
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	101 232	101 232
Ostjatelt laekumata arved	101 232	101 232
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Muud lühiajalised nõuded	1 950	1 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 182	103 182

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	71 977	18 090	90 067	90 067
Akumuleeritud kulum	-19 735	-9 400	-29 135	-29 135
Jääkmaksumus	52 242	8 690	60 932	60 932
Amortisatsioonikulu	-7 938	-3 618	-11 556	-11 556
31.12.2021				
Soetusmaksumus	71 977	18 090	90 067	90 067
Akumuleeritud kulum	-27 673	-13 018	-40 691	-40 691
Jääkmaksumus	44 304	5 072	49 376	49 376
Amortisatsioonikulu	-7 938	-3 452	-11 390	-11 390
31.12.2022				
Soetusmaksumus	71 977	18 090	90 067	90 067
Akumuleeritud kulum	-35 611	-16 470	-52 081	-52 081
Jääkmaksumus	36 366	1 620	37 986	37 986

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 804	5 804
Võlad töövõtjatele	2 697	2 697
Võlad seotud osapooltele	0	0
Maksuvõlad	26 270	26 270
Kokku võlad ja ettemaksed	34 771	34 771
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 256	9 256
Võlad töövõtjatele	2 106	2 106
Võlad seotud osapooltele	800	800
Maksuvõlad	16 909	16 909
Kokku võlad ja ettemaksed	29 071	29 071

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	440 457	386 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	440 457	386 425
Kokku müügitulu	440 457	386 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	0	457
Programmeerimine (62011)	440 457	385 968
Kokku müügitulu	440 457	386 425

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	140
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	3 112
Alltöövõtutööd	72 994	89 725
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72 994	92 977

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	6 243	4 110
Elektrienergia	3 810	2 293
Kütus	2 433	1 817
Mitmesugused bürookulud	3 282	1 881
Lähetuskulud	3 449	4 406
Koolituskulud	1 179	577
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	588	0
Muud	29 626	15 834
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 367	26 808

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	56 726	30 848
Sotsiaalmaksud	19 209	10 427
Kokku tööjõukulud	75 935	41 275
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juridilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	800
Kokku võlad ja ettemaksud	0	800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 400	11 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

PlanPro OÜ (registrikood: 11512200) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV TRUUSALU	Juhatuse liige	13.06.2023
RIINA TRUUSALU	Juhatuse liige	14.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 165
Kokku	561 611
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	361 611
Kokku	561 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	440457	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Truusalu	47709160240	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2560 EUR (Ühisomand)
Kalev Truusalu	37612140268	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2560 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5113702
E-posti aadress	info@planpro.ee
Veebilehe aadress	www.planpro.ee