

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: PlanPro OÜ

registrikood: 11512200

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12014

telefon: +372 5113702

e-posti aadress: info@planpro.ee

veebilehe aadress: 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 ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	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 2020. aastal oli 325 272 eurot.

Juhatusale maksti aruandlusperioodil tasu 14 103 eurot (bruto).

2021. aasta PlanPro OÜ eesmärgid on järgmised:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	252 043	155 837	
Nõuded ja ettemaksed	34 444	32 580	2
Varud	957	957	
Kokku käibevarad	287 444	189 374	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 932	12 308	3
Immateriaalsed põhivarad	395	1 185	
Kokku põhivarad	61 327	13 493	
Kokku varad	348 771	202 867	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 291	0	
Võlad ja ettemaksed	17 794	15 937	4
Kokku lühiajalised kohustised	22 085	15 937	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 183	0	
Kokku pikaajalised kohustised	33 183	0	
Kokku kohustised	55 268	15 937	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 039	115 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 648	68 834	
Kokku omakapital	293 503	186 930	
Kokku kohustised ja omakapital	348 771	202 867	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	325 272	195 024	5
Muud äritulud	0	14 073	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 624	-64 517	6
Mitmesugused tegevuskulud	-65 020	-34 111	7
Tööjõukulud	-28 630	-23 032	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 715	-6 597	3
Muud ärikulud	-324	-17	
Ärikasum (kahjum)	166 959	80 823	
Intressitulud	17	15	
Intressikulud	-394	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	166 582	80 838	
Tulumaks	-9 934	-12 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 648	68 834	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PlanPro OÜ 2020.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 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 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases 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:

- olulisel määral 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 kulusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 494	32 494
Ostjatelt laekumata arved	68 494	68 494
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36 000	-36 000
Muud lühiajalised nõuded	1 950	1 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 444	34 444
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 580	32 580
Ostjatelt laekumata arved	32 580	32 580
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Muud lühiajalised nõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 580	32 580

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2018				
Soetusmaksumus	16 427	18 090	34 517	34 517
Akumuleeritud kulum	-14 237	-2 165	-16 402	-16 402
Jääkmaksumus	2 190	15 925	18 115	18 115
Amortisatsioonikulu	-2 190	-3 617	-5 807	-5 807
31.12.2019				
Soetusmaksumus	16 427	18 090	34 517	34 517
Akumuleeritud kulum	-16 427	-5 782	-22 209	-22 209
Jääkmaksumus	0	12 308	12 308	12 308
Ostud ja parendused	55 550	0	55 550	55 550
Muud ostud ja parendused	55 550	0	55 550	55 550
Amortisatsioonikulu	-3 308	-3 618	-6 926	-6 926
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 697	5 697
Võlad töövõtjatele	3 174	3 174
Maksuvõlad	8 923	8 923
Kokku võlad ja ettemaksed	17 794	17 794
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 848	9 848
Võlad töövõtjatele	848	848
Maksuvõlad	5 241	5 241
Kokku võlad ja ettemaksed	15 937	15 937

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	269 772	195 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 772	195 024
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Montenegro	19 500	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	36 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	55 500	0
Kokku müügitulu	325 272	195 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	0	11 575
Programmeerimine (62011)	325 272	183 449
Kokku müügitulu	325 272	195 024

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	10 800
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 624	2 962
Alltöövõtutööd	54 000	50 755
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 624	64 517

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	2 995	3 826
Elektrienergia	1 268	1 486
Kütus	1 727	2 340
Mitmesugused bürookulud	3 500	2 896
Lähetuskulud	3 199	8 799
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	36 000	0
Muud	19 326	18 590
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 020	34 111

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	21 458	17 214
Sotsiaalmaksud	7 172	5 818
Kokku tööjõukulud	28 630	23 032
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	14 103	17 214

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

PlanPro OÜ (registrikood: 11512200) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV TRUUSALU	Juhatuse liige	30.06.2021
RIINA TRUUSALU	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 648
Kokku	290 687
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	325272	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