

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

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

PlanPro OÜ müügitulu 2018. aastal oli 212 456 eurot.

Juhatusale maksti aruandlusperioodil tasu 14 444 eurot (bruto).

2019. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	103 993	91 753
Nõuded ja ettemaksed	70 269	30 595
Varud	957	957
Kokku käibevarad	175 219	123 305
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	18 115	34 826
Immateriaalsed põhivarad	1 975	2 765
Kokku põhivarad	20 090	37 591
Kokku varad	195 309	160 896
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	4 100
Võlad ja ettemaksed	29 213	15 547
Kokku lühiajalised kohustised	29 213	19 647
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	17 099
Kokku pikaajalised kohustised	0	17 099
Kokku kohustised	29 213	36 746
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 334	45 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 946	75 868
Kokku omakapital	166 096	124 150
Kokku kohustised ja omakapital	195 309	160 896

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	212 456	167 978
Muud äritulud	5 006	3 700
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 091	-54 915
Mitmesugused tegevuskulud	-25 616	-14 584
Tööjõukulud	-19 326	-7 439
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 240	-11 937
Ärikasum (kahjum)	92 189	82 803
Intressitulud	10	7
Intressikulud	-253	-692
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 946	82 118
Tulumaks	-10 000	-6 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 946	75 868

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PlanPro OÜ 2018.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.

Intressitulud, dividenditulud 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 269	70 269
Ostjatelt laekumata arved	70 269	70 269
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 269	70 269
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 595	30 595
Ostjatelt laekumata arved	30 595	30 595
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 595	30 595

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	59 919	6 600	66 519	66 519
Akumuleeritud kulum	-18 202	-1 100	-19 302	-19 302
Jääkmaksumus	41 717	5 500	47 217	47 217
Ostud ja parendused	0	9 990	9 990	9 990
Muud ostud ja parendused	0	9 990	9 990	9 990
Amortisatsioonikulu	-10 210	-937	-11 147	-11 147
Müügid	-6 504	-4 730	-11 234	-11 234
31.12.2017				
Soetusmaksumus	48 094	9 990	58 084	58 084
Akumuleeritud kulum	-23 091	-167	-23 258	-23 258
Jääkmaksumus	25 003	9 823	34 826	34 826
Ostud ja parendused	0	8 100	8 100	8 100
Muud ostud ja parendused	0	8 100	8 100	8 100
Amortisatsioonikulu	-3 286	-1 998	-5 284	-5 284
Müügid	-19 527	0	-19 527	-19 527
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	21 367	14 083
Transpordi- vahendid	21 367	9 083
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	5 000
Kokku	21 367	14 083

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 446	17 446
Võlad töövõtjatele	1 980	1 980
Maksuvõlad	9 787	9 787
Kokku võlad ja ettemaksed	29 213	29 213
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 852	4 852
Võlad töövõtjatele	825	825
Maksuvõlad	9 870	9 870
Kokku võlad ja ettemaksed	15 547	15 547

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	212 456	167 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	212 456	167 978
Kokku müügitulu	212 456	167 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (62091)	0	167 308
Kauba müük	0	670
Programmeerimine (62011)	212 456	0
Kokku müügitulu	212 456	167 978

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	666
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 670	3 576
Alltöövõtutööd	67 421	50 673
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 091	54 915

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	4 649	4 285
Elektrienergia	1 646	1 421
Kütus	3 003	2 864
Mitmesugused bürookulud	2 063	1 979
Lähetuskulud	2 636	1 126
Koolituskulud	229	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	48
Muud	16 021	7 146
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 616	14 584

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	14 444	5 560
Sotsiaalmaksud	4 882	1 879
Kokku tööjõukulud	19 326	7 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	288

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	7 840	11 391

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	14 444	5 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

PlanPro OÜ (registrikood: 11512200) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA TRUUSALU	Juhatuse liige	03.07.2019
KALEV TRUUSALU	Juhatuse liige	03.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 946
Kokku	163 280
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	212456	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