

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

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

PlanPro juhtimistarkvara missiooniks on ühendada omavahel eesmärgid, inimesed, tööd, eelarve ja riskid ning seeläbi aidata kaasa organisatsiooni efektiivsele toimimisele.

PlanPro OÜ müügitulu 2015. aastal oli 93 333 eurot.

Majandusaasta jooksul soetati põhivara maksumusega 11 825 eurot.

Juhatusale maksti aruandlusperioodil tasu 5 067 eurot (bruto).

2016. aasta PlanPro OÜ eesmärgid on järgmised:

- kasvatada käivet 100% aastas;
- suurendada kliendibaasi;
- jätkata laienemist välisriikidele;
- värvata juurde töötajaid;
- arendada PlanPro tarkvara funktsionaalsust ja kasutusmugavust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 664	39 875	
Nõuded ja ettemaksed	22 555	3 647	2
Varud	957	0	3
Kokku käibevara	80 176	43 522	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 506	15 332	4
Kokku põhivara	21 506	15 332	
Kokku varad	101 682	58 854	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 130	3 015	
Võlad ja ettemaksed	8 250	913	6
Sihtfinantseerimine	15 043	12 500	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 423	16 428	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 439	8 569	
Kokku pikaajalised kohustused	5 439	8 569	
Kokku kohustused	31 862	24 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 041	12 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 963	18 593	
Kokku omakapital	69 820	33 857	
Kokku kohustused ja omakapital	101 682	58 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	93 333	51 026	9
Muud äritulud	35 936	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 933	-27 239	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 986	-2 773	12
Tööjõukulud	-7 380	-1 193	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 651	-1 095	
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 319	18 726	
Intressikulud	-377	-133	
Muud finantstulud ja -kulud	21	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 963	18 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 963	18 593	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 319	18 726
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 651	1 095
Kokku korrigeerimised	5 651	1 095
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 908	959
Varude muutus	-957	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 880	10 500
Makstud intressid	0	-133
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	13 500
Kokku rahavood äritegevusest	30 985	44 647
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 825	-16 427
Antud laenud	0	-1 000
Antud laenude tagasimaksed	1 000	0
Laekunud intressid	21	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 804	-17 427
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 015	-4 843
Makstud intressid	-377	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 392	-4 843
Kokku rahavood	16 789	22 377
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 875	17 498
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 789	22 377
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 664	39 875

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	12 448	15 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 593	18 593
31.12.2014	2 560	256	31 041	33 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 963	35 963
31.12.2015	2 560	256	67 004	69 820

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PlanPro OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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 laekavas 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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	33,3%

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 735	20 735
Ostjatelt laekumata arved	20 735	20 735
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 820	1 820
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 555	22 555
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 647	2 647
Ostjatelt laekumata arved	2 647	2 647
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 647	3 647

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	957
Kokku varud	957

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	16 427	16 427	16 427
Amortisatsioonikulu	-1 095	-1 095	-1 095
31.12.2014			
Soetusmaksumus	16 427	16 427	16 427
Akumuleeritud kulum	-1 095	-1 095	-1 095
Jääkmaksumus	15 332	15 332	15 332
Ostud ja parendused	11 825	11 825	11 825
Amortisatsioonikulu	-5 651	-5 651	-5 651
31.12.2015			
Soetusmaksumus	28 252	28 252	28 252
Akumuleeritud kulum	-6 746	-6 746	-6 746
Jääkmaksumus	21 506	21 506	21 506

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto	8 569	3 130	5 439	3,59% + 6 kuu euribor	EUR	30.09.2017
Kapitalirendikohustused kokku	8 569	3 130	5 439			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto	11 584	3 015	8 569	3,59% + 6 kuu euribor	EUR	30.09.2017
Kapitalirendikohustused kokku	11 584	3 015	8 569			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	12 046	15 332
Kokku	12 046	15 332

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 395	6 395
Maksuvõlad	1 855	1 855
Kokku võlad ja ettemaksed	8 250	8 250
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	626	626
Maksuvõlad	287	287
Kokku võlad ja ettemaksed	913	913

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Infosüsteemi juurutamine Moldova Vabariigis		13 500		-1 000	12 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		13 500		-1 000	12 500
Kokku sihtfinantseerimine		13 500		-1 000	12 500
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Infosüsteemi juurutamine Moldova Vabariigis	12 500	38 498	-19	-35 936	15 043
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	12 500	38 498	-19	-35 936	15 043
Kokku sihtfinantseerimine	12 500	38 498	-19	-35 936	15 043

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 028	51 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 305	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 333	51 026
Kokku müügitulu	93 333	51 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (62091)	88 763	51 026
Kauba müük	4 570	0
Kokku müügitulu	93 333	51 026

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	35 936
Kokku muud äritulud	35 936

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 100	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	182	0
Alltöövõtutööd	61 651	27 239
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	64 933	27 239

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	22	0
Energia	3 915	1 424
Elektrienergia	1 266	1 026
Kütus	2 649	398
Mitmesugused bürookulud	2 117	622
Lähetuskulud	2 870	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	56
Muud	6 001	671
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 986	2 773

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 516	890
Sotsiaalmaksud	1 820	303
Muud	44	0
Kokku tööjõukulud	7 380	1 193

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 688	9 900
2014	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 560	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 516	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

PlanPro OÜ (registrikood: 11512200) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV TRUUSALU	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 963
Kokku	67 004
Jaotamine	
Dividendideks	22 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 004
Kokku	67 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	88763	95.10%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	4570	4.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Truusalu	37612140268	Eesti	2304 EUR
Riina Truusalu	47709160240	Eesti	2304 EUR
VH Consulting OÜ	11430465	Eesti	256 EUR

Sidevahendid

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