

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: PlanPro OÜ

registrikood: 11512200

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12014

telefon: +372 53406421

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

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

PlanPro OÜ müügitulu 2014. aastal oli 51 026 eurot. Alustati toote eksporti: PlanPro tarkvara võttis üleriigiliselt kasutusele Moldova Vabariik valitsuse tööplaani ja strateegiliste eesmärkide planeerimiseks ja jooksvaks jälgimiseks.

Majandusaasta jooksul soetati põhivara maksumusega 16 427 eurot.

Aasta lõpu seisuga ei olnud ettevõttel palgalist tööjõudu. Juhatusel aruandlusperioodil tasu makstud ei ole.

2015. aasta PlanPro OÜ eesmärgid on järgmised:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 875	17 498	
Nõuded ja ettemaksed	3 647	3 606	2
Kokku käibevara	43 522	21 104	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 332	0	3
Kokku põhivara	15 332	0	
Kokku varad	58 854	21 104	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 015	0	
Võlad ja ettemaksed	913	5 840	5
Sihtfinantseerimine	12 500	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	16 428	5 840	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 569	0	
Kokku pikaajalised kohustused	8 569	0	
Kokku kohustused	24 997	5 840	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 448	9 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 593	2 836	
Kokku omakapital	33 857	15 264	
Kokku kohustused ja omakapital	58 854	21 104	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	51 026	25 970	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 239	-19 234	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 773	-937	9
Tööjõukulud	-1 193	-2 962	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 095	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 726	2 837	
Intressikulud	-133	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 593	2 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 593	2 836	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 726	2 837	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 095	0	3
Kokku korrigeerimised	1 095	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	959	1 732	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 500	4 541	
Makstud intressid	-133	-1	
Laekumised sihtfinantseerimisest	13 500	0	
Kokku rahavood äritegevusest	44 647	9 109	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 427	0	3
Antud laenud	-1 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 427	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 843	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 843	0	
Kokku rahavood	22 377	9 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 498	8 389	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 377	9 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 875	17 498	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	9 616	12 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 836	2 836
Muud muutused omakapitalis	4		-4	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PlanPro OÜ 2014. 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 arvelevõtmise

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 poolelolevate 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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 606	3 606
Ostjatelt laekumata arved	3 606	3 606
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 606	3 606

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus			767	767
Akumuleeritud kulum			-767	-767
Jääkmaksumus			0	0
Amortisatsioonikulu			767	767
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-767	-767
31.12.2013				
Soetusmaksumus			0	0
Akumuleeritud kulum			0	0
Jääkmaksumus			0	0
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

Lisa 4 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		
	31.12.2014	

Muu materiaalne põhivara	15 332	
Kokku	15 332	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	626	626
Maksuvõlad	287	287
Kokku võlad ja ettemaksed	913	913
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	300	300
Maksuvõlad	1 815	1 815
Saadud ettemaksed	3 725	3 725
Tulevaste perioodide tulud	3 725	3 725
Kokku võlad ja ettemaksed	5 840	5 840

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 026	25 970
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 026	25 970
Kokku müügitulu	51 026	25 970
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (62091)	51 026	25 970
Kokku müügitulu	51 026	25 970

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	405
Energia	1 424	0
Elektrienergia	1 026	0
Kütus	398	0
Mitmesugused bürookulud	622	43
Lähetuskulud	0	489
Riiklikud ja kohalikud maksud	56	0
Muud	671	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 773	937

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	890	2 210
Sotsiaalmaksud	303	752
Kokku tööjõukulud	1 193	2 962

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	19 560
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.0015

PlanPro OÜ (registrikood: 11512200) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV TRUUSALU	Juhatuse liige	12.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 593
Kokku	31 041
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 041
Kokku	31 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	51026	100.00%	Jah

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 53406421
E-posti aadress	info@planpro.ee
Veebilehe aadress	www.planpro.ee