

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: PlanPro OÜ

registrikood: 11512200

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12014

telefon: +372 513702

e-posti aadress: info@planpro.ee

veebilehe aadress: www.planpro.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	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	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte poolt pakutavaks teenuseks on juhtimistarkvara PlanPro põhised lahendused ja konsultatsioon. 2013. aastal täiendati eelpool nimetatud tarkvara ja kasvatati klientide arvu.

Põhiliseks kliendigrupiks on ettevõttel jätkuvalt suurettevõtted, riigiasutused ja kohalikud omavalitsused.

Majandusaasta jooksul ettevõtte põhivara soetanud pole.

2014 aastal on plaanis oluliselt kasvatada kliendibaasi ja käivet

Aasta lõpu seisuga ei olnud ettevõttel palgalist tööjõudu. Juhatusele maksti aruandlusperioodil tasu 700 eurot (btuto).

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	25 970	17 786	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 234	-15 457	
Mitmesugused tegevuskulud	-937	-1 231	7
Tööjõukulud	-2 962	0	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 837	1 098	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 836	1 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 836	1 098	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 498	8 389	
Nõuded ja ettemaksed	3 606	5 338	2
Kokku käibevara	21 104	13 727	
Kokku varad	21 104	13 727	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 840	1 299	4
Kokku lühiajalised kohustused	5 840	1 299	
Kokku kohustused	5 840	1 299	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 612	8 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 836	1 101	
Kokku omakapital	15 264	12 428	
Kokku kohustused ja omakapital	21 104	13 727	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 837	1 098
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 732	-5 281
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 541	645
Laekunud intressid	0	3
Makstud intressid	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	9 109	-3 535
Kokku rahavood	9 109	-3 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 389	11 924
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 109	-3 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 498	8 389

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	8 515	11 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 101	1 101
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PlanPro OÜ 2013. 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 laekuvus 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	33,3%
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)

	31.12.2013	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 338	5 338
Ostjatelt laekumata arved	5 338	5 338
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 338	5 338

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	767	767
Akumuleeritud kulum	-767	-767
Jääkmaksumus	0	0
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	297	297		
Maksuvõlad	912	912		
Muud võlad	90	90		
Muud viitvõlad	90	90		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 299	1 299		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 970	17 786
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 970	17 786
Kokku müügitulu	25 970	17 786
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (62091)	25 970	17 786
Kokku müügitulu	25 970	17 786

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	405	0
Mitmesugused bürookulud	43	0
Lähetuskulud	489	0
Bürookulu	0	384
Ostetud transporditeenused	0	523
Muud	0	324
Kokku mitmesugused tegevuskulud	937	1 231

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 210	0
Sotsiaalmaksud	752	0
Kokku tööjõukulud	2 962	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600
2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 586

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2014

PlanPro OÜ (registrikood: 11512200) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR HOREV	Juhatuse liige	17.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 836
Kokku	12 448

Dividende ei maksta. Kogu kasum läheb arendustegevusse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	25970	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 513702
E-posti aadress	info@planpro.ee
Veebilehe aadress	www.planpro.ee