

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: PlanPro OÜ

registrikood: 11512200

**tänava/talu nimi, Udeselja 6
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

telefon: +372 5063880

e-posti aadress: info@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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2009. aastal arendati välja ettevõtte poolt pakutava juhtimistarkvara tarkvaramootori uus PlanPro nimeline versioon. 2011. aastal keskenduti antud tarkvara edasisele täiendamisele.

Põhiliseks kliendigrupiks on ettevõttel jätkuvalt riigiasutused ja kohalikud omavalitsused, kes on kas mingil ajaetapil võtnud kasutusele PlanPro tarkvarapaketi või teevad seda tulevikus.

Majandusaasta jooksul ettevõtte põhivara soetanud pole. Järgneval aastal plaanib ettevõtte laiendada riist- ja tarkvaralist baasi kindlustamaks jätkusuutlikku tegutsemist ja ajakohasust.

Aasta lõpu seisuga ei olnud ettevõttel palgalist tööjõudu. Juhatusel antud tegevusaastal tasu ei makstud. Aasta keskmine töötajate arv oli null, samas kui ettevõtte areng jätkub plaanipäraselt on 2012. aastal plaanis tööjõudu juurde värvata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 924	8 133	
Nõuded ja ettemaksud	57	854	
Kokku käibevara	11 981	8 987	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	218	2
Kokku põhivara	0	218	
Kokku varad	11 981	9 205	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	654	42	3
Kokku lühiajalised kohustused	654	42	
Kokku kohustused	654	42	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 351	10 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 164	-4 187	
Kokku omakapital	11 327	9 163	
Kokku kohustused ja omakapital	11 981	9 205	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 358	8 293	5
Muud äritulud	25	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 212	-7 113	
Mitmesugused tegevuskulud	-796	-5 406	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-218	-256	
Ärikasum (kahjum)	2 157	-4 482	
Finantstulud ja -kulud	7	295	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 164	-4 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 164	-4 187	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 157	-4 482
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	218	256
Muud korrigeerimised	796	0
Kokku korrigeerimised	1 014	256
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-855
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	613	-3 379
Laekunud intressid	7	7
Kokku rahavood äritegevusest	3 791	-8 453
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 700
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 988
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	288
Kokku rahavood	3 791	-8 165
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 133	16 298
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 791	-8 165
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 924	8 133

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	10 538	13 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 187	-4 187
31.12.2010	2 556	256	6 351	9 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 164	2 164
31.12.2011	2 556	256	8 515	11 327

Täiendav info omakapitali kohta on toodud lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PlanPro OÜ 2011 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 ettemaksud

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 laekuvas 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 600st eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 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 600

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.

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 kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	767	767
Akumuleeritud kulum	-293	-293
Jääkmaksumus	474	474
Amortisatsioonikulu	-256	-256
31.12.2010		
Soetusmaksumus	767	767
Akumuleeritud kulum	-549	-549
Jääkmaksumus	218	218
Amortisatsioonikulu	-218	-218
31.12.2011		
Soetusmaksumus	767	767
Akumuleeritud kulum	-767	-767
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	267	42
Maksuvõlad	387	0
Kokku võlad ja ettemaksed	654	42

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 on 8515 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus kogu jaotama kasumi väljajaotamisel dividendidena oleks 1788 eurot. Seega saaks dividendidena välja maksta 6727 eurot.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 358	8 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 358	8 293
Kokku müügitulu	11 358	8 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (62091)	11 358	8 293
Kokku müügitulu	11 358	8 293

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
IT kulud	0	-855
Bürookulu	-384	-439
Turundustegevus	0	-3 196
Ostetud transporditeenused	-105	-596
Muud	-307	-320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-796	-5 406

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2011. aastal palgalised töötajad puudusid.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	288
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	288
Intressitulud	7	7
Intressitulu hoiustelt	7	7
Kokku finantstulud ja -kulud	7	295

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehingud puudsid. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

PlanPro OÜ (registrikood: 11512200) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL JOONASSON	Juhatuse liige	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 164
Kokku	8 515
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	11358	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
VH Consulting OÜ	11430465	Neeme põik 3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK
Sander Maasik	37405176515	Eesti	36000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063880
E-posti aadress	info@planpro.ee