

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: PlanPro OÜ

registrikood: 11512200

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11913

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress: www.planpro.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2009. aastal arendati välja ettevõtte poolt pakutava juhtimistarkvara tarkvaramootori uus PlanPro nimeline versioon. 2010. aastal kesknduti 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 2011 aastal plaanis tööjõudu juurde värvata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	127 256	255 005	
Nõuded ja ettemaksud	13 365	0	2
Kokku käibevara	140 621	255 005	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 400	7 400	3
Kokku põhivara	3 400	7 400	
Kokku varad	144 021	262 405	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	650	53 519	4
Kokku lühiajalised kohustused	650	53 519	
Kokku kohustused	650	53 519	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	4
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 886	80 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 515	84 561	
Kokku omakapital	143 371	208 886	
Kokku kohustused ja omakapital	144 021	262 405	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	129 750	311 000	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 300	-142 167	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 578	-38 105	7
Tööjõukulud	0	-41 867	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 000	-4 000	3
Muud ärikulud	0	-502	
Ärikasum (-kahjum)	-70 128	84 359	
Finantstulud ja -kulud	4 613	202	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 515	84 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 515	84 561	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-70 128	84 359	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 000	4 000	3
Kokku korrigeerimised	4 000	4 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 365	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-52 869	53 519	
Laekunud intressid	107	202	
Kokku rahavood äritegevusest	-132 255	142 080	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-42 246	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	46 752	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 506	0	
Kokku rahavood	-127 749	142 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	255 005	112 925	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-127 749	142 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 256	255 005	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.01.2009	40 000	0	84 325	124 325
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	84 561	84 561
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	164 886	208 886
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-65 515	-65 515
31.12.2010	40 000	4 000	99 371	143 371

Täiendav info omakapitali kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 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 Eesti kroonides.

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 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 10000**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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 267	1 519
Ettemaksukonto jääk	10 198	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 465	1 519

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
01.01.2009		
Soetusmaksumus	12 000	12 000
Akumuleeritud kulum	-600	-600
Jääkmaksumus	11 400	11 400
Amortisatsioonikulu	-4 000	-4 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	12 000	12 000
Akumuleeritud kulum	-4 600	-4 600
Jääkmaksumus	7 400	7 400
Amortisatsioonikulu	-4 000	-4 000
31.12.2010		
Jääkmaksumus	3 400	3 400

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	650	50 000
Maksuvõlad	0	1 519
Võlad aruandvale isikule	0	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	650	53 519

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	100	100

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 on 99 371 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus kogu jaotama kasumi väljajaotamisel dividendidena oleks 16 561 krooni. Seega saaks dividendidena välja maksta 82 809 krooni.

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 750	311 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	129 750	311 000
Kokku müügitulu	129 750	311 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (62091)	129 750	311 000
Kokku müügitulu	129 750	311 000

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	0	-1 000
IT kulud	-13 375	-12 190
Bürookulu	-6 870	-10 290
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	-12 000
Turundustegevus	-50 000	0
Ostetud transporditeenused	-9 333	0
Muud	-5 000	-2 625
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-84 578	-38 105

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	30 898
Sotsiaalmaksud	0	10 969
Kokku tööjõukulud	0	41 867

2010. aastal töölepingulised töötajad puudusid.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	4 506	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	4 506	0
Intressitulud	107	202
Intressitulu hoiustelt	107	202
Kokku finantstulud ja -kulud	4 613	202

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	41 867

Antud majandusaastal tehinguid seotud osapooltega ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

PlanPro OÜ (registrikood: 11512200) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL JOONASSON	Juhatuse liige	15.06.2011
SANDER MAASIK	Juhatuse liige	16.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 515
Kokku	99 371
Katmine	
Kokku	99 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	129750	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Maasik	37405176515	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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