

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Planario OÜ

registrikood: 14084360

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Maleva tn 2l

postisihthnumber: 11711

telefon: +372 5139310

e-posti aadress: info@bathroom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Planario OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on sanitaartehnika müük e-poe vahendusel.

2023. aastal jätkatakse tootesortimendi laiendamist ning uute ostu- ja müügikanalite väljatöötamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 618	12 230	
Nõuded ja ettemaksed	19 598	28 716	
Varud	144 395	114 693	2
Kokku käibevarad	179 611	155 639	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	1 775	
Kokku põhivarad	0	1 775	
Kokku varad	179 611	157 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	0	
Võlad ja ettemaksed	9 059	17 868	4
Kokku lühiajalised kohustised	19 059	17 868	
Kokku kohustised	19 059	17 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 361	99 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 691	37 406	
Kokku omakapital	160 552	139 546	
Kokku kohustised ja omakapital	179 611	157 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	360 567	473 721
Muud äritulud	0	236
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-281 134	-376 935
Mitmesugused tegevuskulud	-33 013	-27 032
Tööjõukulud	-22 801	-30 810
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 775	-1 775
Muud ärikulud	-156	0
Ärikasum (kahjum)	21 688	37 405
Muud finantstulud ja -kulud	3	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 691	37 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 691	37 406

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega. Finantsarvestuse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministeeriumi poolt välja antud juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Soetusmaksumuse kuludesse kandmisel lähtutakse FIFO meetodist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadav majanduslik kasu on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	144 395	114 693
Kokku varud	144 395	114 693

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 086		2 386
Üksikisiku tulumaks		87		350
Sotsiaalmaks		364		633
Kohustuslik kogumispension				38
Töötuskindlustusmaksed		26		46
Ettemaksukonto jääk	2		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 563	4	3 453

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 496	7 496
Maksuvõlad	1 563	1 563
Kokku võlad ja ettemaksed	9 059	9 059
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 415	14 415
Maksuvõlad	3 453	3 453
Kokku võlad ja ettemaksed	17 868	17 868

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	16 880	23 027
Sotsiaalmaksud	5 921	7 783
Kokku tööjõukulud	22 801	30 810
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 801	23 027

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Planario OÜ (registrikood: 14084360) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHRISTO KULDKEPP	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 691
Kokku	158 052
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 052
Kokku	158 052

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 691
Kokku	158 052
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 052
Kokku	158 052

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	360567	100.00%	Jah