

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Päike ja Pilv

registrikood: 11112104

tänava/talu nimi, Täpiku 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11913

telefon: +372 5131005

e-posti aadress: paikejapilv@paikejapilv.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Päike ja Pilv põhitegevusaladeks on kirjastustegevus, kujundus- ja küljendustööd, raamatute hulgimüük.

Eesti Kultuurkapitali toel ilmus kevadel „Salatee lõpus”, sügisel ilma toetuseta Ain Raali ravimtaimeraamat lasteaiaaalistele „Sinu ravimtaimed” ning A5 formaadis pehmete kaantega „Oravalapsed vanas majas” ja „Oravalapsed talvises metsas”. Kõigi ilmunud oravaraamatute põhjal anti välja ka „Oravalaste värviraamat”. 2011. aasta novembris tõmmati joon alla kolmandale koostöös Kultuuriministeeriumiga korraldatud Põlvepikuraamatu konkursile.

Aruandeperioodil ettevõtte juhatuse liikmetele tasu ei makstud ning palgalisi töötajaid ei olnud.

OÜ Päike ja Pilv põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine.

Plaanitakse 2012.aastal teostada range kontroll firma kulutuste üle ning suunata kasum ettevõtte edaspidiseks arendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus Päike ja Pilv OÜ kinnitab 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, 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. Päike ja Pilv OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 751	3 331	
Nõuded ja ettemaksed	3 338	1 673	2
Varud	12 078	12 527	
Kokku käibevara	17 167	17 531	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	338	451	4
Kokku põhivara	338	451	
Kokku varad	17 505	17 982	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	262	51	5
Kokku lühiajalised kohustused	262	51	
Kokku kohustused	262	51	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 113	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 563	11 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-688	655	
Kokku omakapital	17 243	17 931	
Kokku kohustused ja omakapital	17 505	17 982	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	10 402	8 613	
Muud äritulud	4 224	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 927	-3 261	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 283	-979	
Tööjõukulud	0	-3 624	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-113	-113	
Ärikasum (kahjum)	-697	636	
Finantstulud ja -kulud	9	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-688	654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-688	654	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-697	636
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	113	113
Kokku korrigeerimised	113	113
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 665	1 968
Varude muutus	449	-5 502
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	211	-105
Laekunud intressid	9	18
Kokku rahavood äritegevusest	-1 580	-2 872
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 917
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 917
Kokku rahavood	-1 580	-4 789
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 331	8 120
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 580	-4 789
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 751	3 331

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 113	256	11 907	17 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)			655	655
31.12.2010	5 113	256	12 562	17 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-688	-688
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	5 112	256	11 875	17 243

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päike ja Pilv 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks reeglina loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [, litsentsitasusid] 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. [Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.] Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 819	579
Ostjatelt laekumata arved	2 819	579
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	519	1 094
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 338	1 673

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25	0	0	51
Üksikisiku tulumaks	0	195	0	0
Ettemaksukonto jääk	494		1 094	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	519	195	1 094	51

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	564	564	564
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	564	564	564
Amortisatsioonikulu	-113	-113	-113
31.12.2010			
Soetusmaksumus	564	564	564
Akumuleeritud kulum	-113	-113	-113
Jääkmaksumus	451	451	451
Amortisatsioonikulu	-113	-113	-113
31.12.2011			
Soetusmaksumus	564	564	564
Akumuleeritud kulum	-226	-226	-226
Jääkmaksumus	338	338	338

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	66	0
Maksuvõlad	195	51
Kokku võlad ja ettemaksed	261	51

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	3 624
Kokku tööjõukulud	0	3 624

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0

Ettevõtte juhatuse liikmele 2011.a. ei olnud arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Päike ja Pilv (registrikood: 11112104) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN REINMAA	Juhatuse liige	27.03.2012
EPP ANNUS	Juhatuse liige	28.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-688
Kokku	11 875
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 875
Kokku	11 875

OÜ Päike ja Pilv juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum varasemate aastate jaotamata kasumi arvel nii, et tagatud jääks Äriseadustikus nõutud omakapitali miinimum suurus.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	10402	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Voll	46709252710		2556 EUR
Epp Annus	46908300275		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5131005
E-posti aadress	paikejapilv@paikejapilv.ee