

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Päike ja Pilv

registrikood: 11112104

tänava/talu nimi, Aiamaa tn 17

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76506

telefon: +372 5131005

e-posti aadress: paikejapilv@paikejapilv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2022. aasta I andis kirjastus välja 7 raamatut lastele ja noortele. 3 neist ilmusid EL Loov Euroopa fondi tõlkegrandi toetusel. Kõik raamatud said väljaandmistoetust ka Eesti Kultuurkapitalilt.

2022. aastal korraldas OÜ Päike ja Pilv lugemisprojekti Meie Väike Raamatukogu, kus osales üle 400 0 esimese ja teise klassi õpilase ja koolieeliku. Loov Euroopa fondi tõlkegrandi toetusel sai lisaks tõlkeraamatute avaldamisele korraldatud ka seminar tõlkijatele ning filmitud tutvustavad videod 8 tõlkijast ja 5 välisautorist. 3 Päikese ja Pilve välisautorit esinesid kirjandusfestivalil Head Read. Päike ja Pilv osales Bologna lasteraamatute messil.

2022a müüs ettevõtte viie raamatu tõlkeõigused seitsmesse keelde.

Ettevõttes on palgal tegevjuht.

OÜ Päike ja Pilv eesmärgiks järgmisel majandusaastal on kvaliteetsete (laste)raamatute kirjastamine ning turupositsiooni kindlustamine ja laiendamine nii kohalikul kui ka rahvusvahelisel kirjastusturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 536	11 523	
Nõuded ja ettemaksed	7 182	11 517	2
Varud	28 300	47 200	
Kokku käibevarad	69 018	70 240	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 395	1 854	
Kokku põhivarad	1 395	1 854	
Kokku varad	70 413	72 094	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 052	16 633	4
Kokku lühiajalised kohustised	12 052	16 633	
Kokku kohustised	12 052	16 633	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 838	47 632	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 900	2 206	
Kokku omakapital	58 361	55 461	
Kokku kohustised ja omakapital	70 413	72 094	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	59 723	111 141
Muud äritulud	68 405	45 137
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 443	-58 640
Mitmesugused tegevuskulud	-26 239	-26 479
Tööjõukulud	-37 527	-66 741
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-459	-176
Muud ärikulud	-1 743	-1 110
Ärikasum (kahjum)	3 717	3 132
Intressikulud	-226	-279
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 493	2 853
Tulumaks	-593	-647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 900	2 206

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päike ja Pilv 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena 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 vähendamisena.

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 otseseid 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks reeglina loetakse 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 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%

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 477	4 477
Ostjatelt laekumata arved	4 477	4 477
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 101	1 101
Ettemaksed	1 604	1 604
Tulevaste perioodide kulud	1 604	1 604
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 182	7 182
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 469	11 469
Ostjatelt laekumata arved	11 469	11 469
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 517	11 517

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	238		44	322
Üksikisiku tulumaks		1 553		884
Erisoodustuse tulumaks				53
Sotsiaalmaks		210		282
Kohustuslik kogumispension				11
Töötuskindlustusmaksed		15		13
Ettemaksukonto jääk	863		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 101	1 778	48	1 565

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 659	6 659
Võlad töövõtjatele	3 615	3 615
Maksuvõlad	1 778	1 778
Kokku võlad ja ettemaksed	12 052	12 052
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 343	11 343
Võlad töövõtjatele	3 725	3 725
Maksuvõlad	1 565	1 565
Kokku võlad ja ettemaksed	16 633	16 633

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 850	6 480
Sotsiaalmaksud	2 595	2 630
Lepinguliste töötajate tasu	28 082	57 631
Kokku tööjõukulud	37 527	66 741
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	26 513	43 815

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

OÜ Päike ja Pilv (registrikood: 11112104) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN REINMAA	Juhatuse liige	30.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 900
Kokku	52 738
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 738
Kokku	52 738

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	59723	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Reinmaa	46807302729	Saue linn, Saue vald, Harju maakond, Eesti	3578 EUR (Lihtomand)
Epp Annus	46908300275	Eesti	1534 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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