

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Päike ja Pilv

registrikood: 11112104

tänavatalu nimi, Paldiski mnt 183-27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13518

telefon: +372 5131005

e-posti aadress: paikejapilv@paikejapilv.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2014. aasta oli kirjastuse jaoks stabiilne: välja anti 11 raamatut, mis on senine rekord. Kõik ilmunud raamatud said väljaandmistoetuse Kultuuriministeeriumilt ja/või Eesti Kultuurkapitalilt. Koostöös Eesti Lastekirjanduse Keskusega jätkus sarja LOEN ISE väljaandmine, mis toetab 4–7aastaseid lapsi lugema õppimisel.

Kaks kirjastuse Päike ja Pilv raamatut valiti 2014. aasta 5 kauneima lasteraamatu hulka: Kristi Kangilaski „Tuvi ei taha saia” ning Marina Moskvina „Mis juhtus krokodilliga”. Kaks raamatut said samal konkursil eripreemiad: Kätlin Vainola „Kus on armastus” ning Hilli Ranna „Õnnelike õhtulugude sahtel”.

2014. aastal sai kirjastus tihedas konkurentsis endale esimese tõlkeraamatu õigused. Edward van de Vendeli „Koer nimega Sam” ilmub 2015. aastal.

2014. aastal panustas ettevõtte turundusse ja tegi ettevalmistusi oma raamatute ekspordiks.

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid.

OÜ Päike ja Pilv põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kvaliteetsete (laste)raamatute kirjastamine ning seeläbi turupositsiooni kindlustamine ja laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 024	662	
Nõuded ja ettemaksed	8 398	9 531	2
Varud	33 513	27 897	
Kokku käibevara	43 935	38 090	
Kokku varad	43 935	38 090	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 477	5 490	4
Kokku lühiajalised kohustused	9 477	5 490	
Kokku kohustused	9 477	5 490	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 977	8 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 858	18 691	
Kokku omakapital	34 458	32 600	
Kokku kohustused ja omakapital	43 935	38 090	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	35 090	37 292	
Muud äritulud	29 024	26 018	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 030	-29 971	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 114	-6 993	
Tööjõukulud	-26 821	-6 727	5
Muud ärikulud	-25	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 124	19 619	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 124	19 621	
Tulumaks	-266	-930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 858	18 691	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 124	19 619
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 133	-3 008
Varude muutus	-5 616	-8 556
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 987	-6 786
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	2 628	1 271
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-1 000	-3 501
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	-930
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 266	-4 431
Kokku rahavood	1 362	-3 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	662	3 822
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 362	-3 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 024	662

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 112	256	12 042	17 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 691	18 691
Makstud dividendid			-3 501	-3 501
Muutused reservides	0	255	-255	0
31.12.2013	5 112	511	26 977	32 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 858	2 858
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
Muutused reservides		0	0	0
31.12.2014	5 112	511	28 835	34 458

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päike ja Pilv 2014. 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.

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 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 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 suurust 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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 027	8 027	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 027	8 027		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	371	371	0	0
Ettemaksed	0	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 398	8 398		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 215	8 215	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 215	8 215	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 302	1 302	0	0
Ettemaksed	14	14	0	0
Muud makstud ettemaksed	14	14	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 531	9 531	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	266		
Käibemaks	0	596	0	692
Üksikisiku tulumaks	0	785	0	582
Sotsiaalmaks	0	130	0	283
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	17
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	26
Ettemaksukonto jääk	371		1 302	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	371	1 797	1 302	1 600

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 680	7 680	0	0
Võlad töövõtjatele	0			
Maksuvõlad	1 797	1 797	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 477	9 477		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 890	3 890	0	0
Maksuvõlad	1 600	1 600	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 490	5 490	0	0

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	26 602	5 117
Sotsiaalmaksud	220	1 610
Kokku tööjõukulud	26 822	6 727

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 244	7 797

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2015

OÜ Päike ja Pilv (registrikood: 11112104) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP ANNUS	Juhatuse liige	20.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 858
Kokku	28 835
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 835
Kokku	28 835

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	35090	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Epp Annus	46908300275	Laugu küla, Leisi vald, Saare maakond, Eesti	3323 EUR
Katrin Reinmaa	46807302729	Saue linn, Harju maakond, Eesti	1789 EUR

Sidevahendid

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