

OÜ Päike ja Pilv

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Äriregistri nr:

Telefon:

Faks:

E-mail:

Põhitegevusala:

Aruandeaasta algus ja lõpp:

Täpiku 4

Tallinn 11913

Eesti Vabariik

11112104

6314 737

6263 267

info@nbc.ee

Kirjastustegevus, kujundus- ja küljendustööd,
raamatute hulgimüük

01.01.2006-31.12.2006

250448
Marek Maake hää
Kestisriisak m.
SISSE
2006.12.14

L-15

2006.12.14

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod (kroonides).....	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides).....	10
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed (kroonides)	10
Lisa 5 Maksud (kroonides).....	10
Lisa 6 Varud ja müügioteel varad (kroonides).....	11
Lisa 7 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud (kroonides).....	11
Lisa 8 Omakapital (kroonides)	11
Lisa 9 Müügitulu (kroonides).....	11
Lisa 10 Rahavoogude aruanne (kroonides).....	11
Lisa 11 Muud võlad (kroonides).....	11
Lisa 12 Muud äritulud (kroonides).....	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud (kroonides).....	12
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	13

Majandusaasta aruandele lisatud:

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri



Tegevusaruanne

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

OÜ Päike ja Pilv palgalisi töötajaid 2006.a. ei olnud.
Ettevõtte juhatuse liikmele töötasu 2006.a. ei makstud.

2006. aastal korraldati koostöös EV Kultuuriministeeriumiga väikelasteraamatute konkurss „Põlvepikuraamat“. Konkursile oodati raamatuideid kuni 5-aastastele lastele. Konkurss osutus ootamatult populaarseks, osales üle 80 raamatuidee. Konkursil otsutati välja anda kaks esikohta, kolm kolmandat kohta ja 5 eripreemiat, lisaks leidis äramärkimist 5 tööd. Kultuuriministeerium toetas rahaliselt konkursi läbiviimist ja raamatute väljaandmist. Koostöö jätkub ka 2007. aastal, mil auhinnatud tööd peavad trükist ilmuma. Kultuuriministeeriumi toel ilmub 2007. aastal vähemalt viis raamatut.

Kultuurkapital toetas 2006. aastal OÜ Päike ja Pilv ühe raamatu väljaandmist 8000 krooniga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ Päike ja Pilv 2006. 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. OÜ Päike ja Pilv on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuse liige
(Piret Voll)

Tallinn, 19. mai 2007

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	205 857	38 056
Nõuded ostjate vastu	3	19 171	20 229
Viitlaekumised ja ettemaksed	4,5	0	11 171
Varud ja müügioteel varad	6	68 005	85 505
Käibevara kokku		293 033	154 961
VARAD KOKKU		293 033	154 961
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	11	30 000	0
Võlad tarnijatele		590	67 732
Maksuvõlad		182	0
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	7	5	7 110
Lühiajalised kohustused kokku		30 777	74 842
KOHUSTUSED KOKKU			
Omakapital			
Osakapital	8	80 000	80 000
Kohustuslik reservkapital		6	0
Eelmiste aastate kasum		113	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		182 137	119
OMAKAPITAL KOKKU		262 256	80 119
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		293 033	154 961

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	9	40 514	61 240
Muud äritulud	12	166 900	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		19 283	56 803
Muud tegevuskulud		6 054	4 318
Ärikulud kokku		25 337	61 121
Ärikasum (-kahjum)		182 077	119
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud	13	60	0
Finantstulud ja -kulud kokku		60	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		182 137	119
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		182 137	119

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		182 077	119
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10	12 229	-31 400
Varude muutus		17 500	-85 505
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	-44 065	74 842
Kokku rahavood äritegevusest		167 741	-41 944
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud intressid	13	60	0
Osakapitali suurendamine		0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		60	40 000
Rahavood kokku		167 801	-1 944
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	38 056	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		167 801	-1 944
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	205 857	38 056

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa-kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 17.02.2005	40 000	0	0	40 000
Osakapitali suurendamine	40 000			40 000
Aruandeperioodi puhaskasum			119	119
Saldo seisuga 31.12.2005	80 000	0	119	80 119
Korrigeeritud saldo 01.01.2006				
Reservkapitali suurendamine		6	-6	
Aruandeperioodi puhaskasum			182 137	182 137
Saldo seisuga 31.12.2006	80 000	6	182 250	262 256



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Päike ja Pilv 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisenä.

C. 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.

D. 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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

E. Tulude arvestus

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.

F. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha ja pangakontod (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	3 147	2 427
Pangakontod	202 710	35 629
Raha ja pangakontod kokku	205 857	38 056

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	19 171	20 229

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	0	11 171

Lisa 5 Maksud (kroonides)

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	182	11 171	0

Lisa 6 Varud ja müügioteel varad (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	68 005	85 505

Lisa 7 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	5	7 110

Lisa 8 Omakapital (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	80 000	80 000

Lisa 9 Müügitulu (kroonides)

OÜ Päike ja Pilv müügitulu 100% saadud Eesti Vabariigis.

	2006	2005
Müügitulu omatoodangu müügist	40 514	61 240

Lisa 10 Rahavoogude aruanne (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	12 229	-31 400
Nõuded ostjate vastu	1 058	-20 229
Ettemaksed	11 171	-11 171
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	-44 065	74 842
Lühiajalised laenud	30 000	0
Võlad tarnijatele	-67 142	67 732
Maksuvõlad	182	0
Võlad töövõtjatele	-7 105	7 110

Lisa 11 Muud võlad (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Omanikulaen	30 000	0

Lisa 12 Muud äritulud (kroonides)

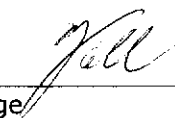
	2006	2005
Eesti Kultuurkapital lep.nr.S01-06/0338	8 000	0
Toetus lep 5/169721,12,2006		
Kultuuriministeerium	158 900	0
Kokku	166 900	0

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2006	2005
Muud finantstulud/saadud intressid	60	0

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Päike ja Pilv 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku poolt 19. juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 19. juuni 2007:


Juhatuse liige
(Piret Voll)

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Päike ja Pilv OÜ vaba omakapitaal on 31. detsembril 2006 järgmine (kroonides) :

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	113.-
2006. aasta puhaskasum	182 137.-
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006.a.	182 250 krooni

Päike ja Pilv OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotamiseks alljärgnevalt:

1. Eraldised kohustuslikku reservkapitali 3 994 krooni
Pärast seda moodustab reservkapital 4 000 krooni

Järele jääv vaba omakapital summas 178 256 krooni jätta jaotamata.

Juhatuse liige
(Piret Voll)



19. juuni 2007

Osanike nimekiri

OÜ Päike ja Pilv nimeliste osakute omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (31.12.2006) seisuga oli alljärgnev:

40 000 krooni	Piret Voll	isikukood 46709252710	elukoht Tallinn
40 000 krooni	Epp Annus	isikukood 46908300275	elukoht Tallinn