

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

2012. aasta oli kirjastuse jaoks pöördeline: vahetus üks omanik ning välja anti tavalisest oluliselt rohkem raamatuid, kokku kaheksa. Seitse neist said väljaandmistoetuse Kultuuriministeeriumilt ja/või Eesti Kultuurkapitalilt. Koostöös Eesti Lastekirjanduse Keskusega hakkas Päike ja Pilv välja andma uut sarja LOEN ISE, mis toetab 4–7aastaseid lapsi lugema õppimisel. 2012. a sügisel ilmus sarja kaks esimest raamatut: Triin Soometsa „Miks sul pole saba” ja Jaanus Vaiksoo „Jõulutaadi ootel”.

Kaks 2012. aastal ilmunud raamatut on saanud suure tunnustuse osaliseks: Kristi Kangilaski „Päike läheb puhkusele” valiti oktoobris ajakirja Pere ja Kodu kuu raamatuks ning sai aasta 5 kauneima lasteraamatu valimisel Kujundusgraafikute Liidu eripreemia, Lastekirjanduse Keskuse eripreemia ning valiti ka Lastekaitseliidu poolt aasta 10 parima lasteraamatu sekka. Tiia Metsa „Vahva Toomas” sai Eesti Lastekirjanduse Keskuselt Aasta Rosina tiitli, valiti 5 kauneima lasteraamatu ja 25 kauneima raamatu hulka ning samuti Lastekaitseliidu poolt 10 parima lasteraamatu sekka.

2012. aastal panustas ettevõtte turundusse rohkem kui varem.

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 822	1 751	
Nõuded ja ettemaksed	6 523	3 338	2
Varud	19 341	12 078	
Kokku käibevara	29 686	17 167	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	338	4
Kokku põhivara	0	338	
Kokku varad	29 686	17 505	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 276	262	5
Kokku lühiajalised kohustused	12 276	262	
Kokku kohustused	12 276	262	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 875	12 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 167	-688	
Kokku omakapital	17 410	17 243	
Kokku kohustused ja omakapital	29 686	17 505	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	18 554	10 402	
Muud äritulud	17 488	4 224	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 558	-13 927	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 099	-1 283	
Tööjõukulud	-8 092	0	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-225	-113	
Muud ärikulud	-113	0	
Ärikasum (kahjum)	3 955	-697	
Finantstulud ja -kulud	9	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 964	-688	
Tulumaks	-797	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 167	-688	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 955	-697
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	338	113
Kokku korrigeerimised	338	113
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 186	-1 665
Varude muutus	-7 262	449
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 014	211
Laekunud intressid	9	9
Kokku rahavood äritegevusest	5 868	-1 580
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-3 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-797	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 797	0
Kokku rahavood	2 071	-1 580
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 751	3 331
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 071	-1 580
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 822	1 751

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	256	12 562	17 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-688	-688
Muud muutused omakapitalis	-1	0	1	0
31.12.2011	5 112	256	11 875	17 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 167	3 167
Makstud dividendid	0	0	-3 000	-3 000
31.12.2012	5 112	256	12 042	17 410

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päike ja Pilv 2012. 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 240	4 240		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 283	2 283		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 523	6 523		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 819	2 819		
Ostjatelt laekumata arved	2 819	2 819		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	519	519		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 338	3 338		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 821	0	25	0
Üksikisiku tulumaks	0	398	0	195
Sotsiaalmaks	0	220	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	0
Ettemaksukonto jääk	462		494	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 283	659	519	195

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-225	-225	-225
Muud muutused	-113	-113	-113
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 688	10 688		
Võlad töövõtjatele	929	929		
Maksuvõlad	659	659		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 276	12 276		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	67	67		
Maksuvõlad	195	195		
Kokku võlad ja ettemaksed	262	262		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 364	0
Sotsiaalmaksud	728	0
Kokku tööjõukulud	8 092	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 181	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2013

OÜ Päike ja Pilv (registrikood: 11112104) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN REINMAA	Juhatuse liige	06.05.2013
EPP ANNUS	Juhatuse liige	07.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 167
Kokku	12 042
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 042
Kokku	12 042

OÜ Päike ja Pilv juhatus teeb ettepaneku 2012. aasta puhaskasumit mitte jaotada ning 2012. aasta kasum kanda jaotamata kasumi reale.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	18554	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Reinmaa	46807302729	Aiamaa tänav 17, Saue linn, Harju maakond, Eesti	1789 EUR
Epp Annus	46908300275	Lõpi, Laugu küla, Leisi vald, Saare maakond, Eesti	3323 EUR

Sidevahendid

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