

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Päike ja Pilv

registrikood: 11112104

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 183-27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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.

2015. aastal andis kirjastus välja 11 raamatu. Kõik ilmunud raamatud said väljaandmistoetuse Eesti Kultuurkapitalilt. Koostöös Eesti Lastekirjanduse Keskusega jätkus sarja LOEN ISE väljaandmine, mis toetab 4–7aastaseid lapsi lugema õppimisel. Toimus järjekordne Põlvepikuraamatu konkurss, mille üks korraldajaid oli Kultuuriministeeriumi ja Eesti Lastekirjanduse Keskuse kõrval ka kirjastus Päike ja Pilv.

Kaks kirjastuse Päike ja Pilv raamatut said rahvusvahelise tunnustuse osaliseks: Triin Soometsa „Unerong“ valiti IBBY katakoogi ning Kristi Kangilaski „Tuvi ei taha saia“ kataloogi „White Raven“.

2015. aastal tegi ettevõtte ettevalmistusi selleks, et saaks rahvusvahelisel turul hakata müüma oma raamatute tõlkeõigusi.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 326	2 024
Nõuded ja ettemaksed	8 403	8 398
Varud	39 980	33 513
Kokku käibevara	52 709	43 935
Kokku varad	52 709	43 935
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 004	9 477
Kokku lühiajalised kohustused	9 004	9 477
Kokku kohustused	9 004	9 477
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 835	25 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 247	2 858
Kokku omakapital	43 705	34 458
Kokku kohustused ja omakapital	52 709	43 935

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	42 754	35 090
Muud äritulud	28 845	29 024
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 593	-25 030
Mitmesugused tegevuskulud	-13 849	-9 114
Tööjõukulud	-23 661	-26 821
Muud ärikulud	-249	-25
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 247	3 124
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 247	3 124
Tulumaks	0	-266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 247	2 858

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 247	3 124
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5	1 133
Varude muutus	-6 467	-5 616
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-473	3 987
Kokku rahavood äritegevusest	2 302	2 628
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-1 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-266
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 266
Kokku rahavood	2 302	1 362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 024	662
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 302	1 362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 326	2 024

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 247	9 247
31.12.2015	5 112	511	38 082	43 705

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päike ja Pilv 2015. 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 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 260	8 260	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 260	8 260	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143	143	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 403	8 403		
	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		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		22	0	266
Käibemaks	35		0	596
Üksikisiku tulumaks		900	0	785
Sotsiaalmaks			0	130
Kohustuslik kogumispension			0	8
Töötuskindlustusmaksed			0	12
Ettemaksukonto jääk	108		371	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	143	922	371	1 797

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 082	8 082	0	0
Võlad töövõtjatele		0	0	0
Maksuvõlad	922	922	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 004	9 004		

	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		

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	23 573	26 602
Sotsiaalmaksud	88	220
Kokku tööjõukulud	23 661	26 822

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 017	8 244

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2016

OÜ Päike ja Pilv (registrikood: 11112104) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP ANNUS	Juhatuse liige	09.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 247
Kokku	38 082
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 082
Kokku	38 082

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	42754	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