

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Päike ja Pilv

registrikood: 11112104

tänavatalu nimi, Aiamaa tn 17
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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, kujundus- ja küljendustööd, raamatute hulgimüük.

2016. aastal andis kirjastus välja 9 raamatut. Kõik ilmunud raamatud said väljaandmistoetuse Eesti Kultuurkapitalilt. Koostöös Eesti Lastekirjanduse Keskusega jätkus sarja LOEN ISE väljaandmine, mis toetab 4–7aastaseid lapsi lugema õppimisel.

2016. aastal hakkas ettevõtte kanda kinnitama eksporditurul, müües kolme raamatu tõlkeõigused nelja keelde.

Augustis 2016 võttis ettevõtte palgale tegevjuhi.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 824	4 326
Nõuded ja ettemaksed	9 648	8 403
Varud	43 349	39 980
Kokku käibevarad	57 821	52 709
Kokku varad	57 821	52 709
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	15 027	9 004
Kokku lühiajalised kohustised	15 027	9 004
Kokku kohustised	15 027	9 004
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 081	28 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-910	9 247
Kokku omakapital	42 794	43 705
Kokku kohustised ja omakapital	57 821	52 709

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	50 905	42 754
Muud äritulud	24 798	28 845
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 717	-24 593
Mitmesugused tegevuskulud	-12 366	-13 849
Tööjõukulud	-34 454	-23 661
Muud ärikulud	-76	-249
Ärikasum (kahjum)	-910	9 247
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-910	9 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-910	9 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päike ja Pilv 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud aruanne ja 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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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%

Finantskohustised

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 kuulavas 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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 928	8 928	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 928	8 928	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	720	720	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 648	9 648		
	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		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				22
Käibemaks	696		35	
Üksikisiku tulumaks		995		900
Sotsiaalmaks		279		
Kohustuslik kogumispension		21		
Töötuskindlustusmaksed		20		
Ettemaksukonto jääk	24		108	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	720	1 315	143	922

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 180	13 180	0	0
Võlad töövõtjatele	532	532	0	0
Maksuvõlad	1 315	1 315	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	15 027	15 027		

	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		

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	33 686	23 573
Sotsiaalmaksud	768	88
Kokku tööjõukulud	34 454	23 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 953	4 017

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

OÜ Päike ja Pilv (registrikood: 11112104) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN REINMAA	Juhatuse liige	01.06.2017
EPP ANNUS	Juhatuse liige	01.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-910
Kokku	37 171
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 171
Kokku	37 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	50905	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 (Lihtomand)
Katrin Reinmaa	46807302729	Saue linn, Harju maakond, Eesti	1789 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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