

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Päike ja Pilv

registrikood: 11112104

tänava/talu nimi, Aiamaa tn 17

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2019. aastal andis kirjastus välja 8 lasteraamatut. Kõik ilmunud raamatud said väljaandmistoetuse Eesti Kultuurkapitalilt.

2019. aastal oli OÜ Päike ja Pilv partner rahvusvahelises projektis Minu Väike Raamatukogu, mis kestab kaks aastat ning hõlmab kirjastuspartnereid Sloveeniast, Poolast, Horvaatiast ja Lätist. Projektis osales 4000 esimese ja teise klassi õpilast. Projekti raames käisid koolides lastega kohtumas Läti illustraator Martinš Zutis, Sloveenia kirjanikud Majda Koren ja Peter Svetina ning kirjanik Hilli Rand ja illustraator Catherine Zarip Eestist.

2019. aastal müüs ettevõtte kolme raamatu tõlkeõigused. Kirjastuse esindaja osales kirjatajate *fellowshipil* Istanbulis, Riias ja Sharjah's.

Ettevõttes on palgal tegevjuht.

OÜ Päike ja Pilv eesmärgiks järgmisel majandusaastal on kvaliteetsete (laste)raamatute kirjastamine ning turupositsiooni kindlustamine ja laiendamine nii kohalikul kui ka rahvusvahelisel kirjastusturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 279	6 999
Nõuded ja ettemaksed	7 685	7 683
Varud	49 800	42 389
Kokku käibevarad	59 764	57 071
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	794	838
Kokku põhivarad	794	838
Kokku varad	60 558	57 909
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	400	910
Võlad ja ettemaksed	15 274	13 104
Kokku lühiajalised kohustised	15 674	14 014
Kokku kohustised	15 674	14 014
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 272	41 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	989	-3 382
Kokku omakapital	44 884	43 895
Kokku kohustised ja omakapital	60 558	57 909

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	57 217	56 013
Muud äritulud	25 255	37 334
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 589	-41 855
Mitmesugused tegevuskulud	-19 162	-20 380
Tööjõukulud	-27 338	-33 294
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44	-44
Muud ärikulud	-1 270	-588
Ärikasum (kahjum)	2 069	-2 814
Intressikulud	-433	-242
Muud finantstulud ja -kulud	0	-326
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 636	-3 382
Tulumaks	-647	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	989	-3 382

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päike ja Pilv 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja olevat sularaha.

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 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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 finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 934	6 934	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 934	6 934	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	751	751	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 685	7 685		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 654	6 654	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 654	6 654	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 029	1 029	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 683	7 683		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	593	149	569	0
Üksikisiku tulumaks		393		391
Erisoodustuse tulumaks		54		54
Sotsiaalmaks		254		316
Kohustuslik kogumispension		8		14
Töötuskindlustusmaksed		9		16
Ettemaksukonto jääk	158		460	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	751	867	1 029	791

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 636	11 636	0	0
Võlad töövõtjatele	2 771	2 771	0	0
Maksuvõlad	867	867	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	15 274	15 274		

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 910	8 910	0	0
Võlad töövõtjatele	3 403	3 403	0	0
Maksuvõlad	791	791	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 104	13 104		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 711	4 680
Sotsiaalmaksud	1 993	2 794
Lepinguliste töötajate tasu	18 634	25 820
Kokku tööjõukulud	27 338	33 294
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	18 023	22 969

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2020

OÜ Päike ja Pilv (registrikood: 11112104) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN REINMAA	Juhatuse liige	02.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	989
Kokku	39 261
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 261
Kokku	39 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	57217	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Reinmaa	46807302729	Saue linn, Saue vald, Harju maakond, Eesti	3578 EUR (Lihtomand)
Epp Annus	46908300275	Eesti	1534 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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