

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Cloud Investments OÜ

registrikood: 10754935

tänavatänu nimi, Endla 69
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10615

telefon: +372 5020111

e-posti aadress: paavo@pakrisaared.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Cloud Investments OÜ põhitegevusalaks on investeeringute juhtimine ja haldamine ning konsultatsiooniteenuste osutamine.

Ettevõtte 2015.a müügitulu oli 26 400 eurot.

2015.a kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

2015.aastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud.

2015. aastal on kavas jätkata juhtimisalase nõustamisega ning investeeringute juhtimise ning haldamisega.

Paavi Pilv
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 770	34 576	
Nõuded ja ettemaksed	80 020	86 391	2
Varud	54 057	54 057	
Kokku käibevara	157 847	175 024	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	206 665	206 665	
Nõuded ja ettemaksed	575 255	539 869	2
Kinnisvarainvesteeringud	35 364	35 364	5
Kokku põhivara	817 284	781 898	
Kokku varad	975 131	956 922	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	56 402	57 089	6
Võlad ja ettemaksed	92 210	101 740	7
Kokku lühiajalised kohustused	148 612	158 829	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	489 446	476 384	6
Kokku pikaajalised kohustused	489 446	476 384	
Kokku kohustused	638 058	635 213	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 977	15 977	8
Kohustuslik reservkapital	1 598	1 598	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 134	303 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 364	1 052	
Kokku omakapital	337 073	321 709	
Kokku kohustused ja omakapital	975 131	956 922	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	26 400	45 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 415	-37 050	
Mitmesugused tegevuskulud	-443	-1 671	10
Muud ärikulud	-4 180	-4 332	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 362	1 947	
Intressikulud	-2 396	-895	
Muud finantstulud ja -kulud	8 398	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 364	1 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 364	1 052	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 362	1 947
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 371	-70 216
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 530	-8 493
Laekunud intressid	8 398	0
Makstud intressid	-2 395	0
Kokku rahavood äritegevusest	12 206	-76 762
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-36 074	-2 725
Antud laenude tagasimaksed	0	52 208
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 074	49 483
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 000	41 807
Saadud laenude tagasimaksed	-4 938	-14 523
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 062	27 284
Kokku rahavood	-10 806	5
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 576	34 571
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 806	5
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 770	34 576

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	15 977	1 598	303 082	320 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 052	1 052
31.12.2014	15 977	1 598	304 134	321 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 364	15 364
31.12.2015	15 977	1 598	319 498	337 073

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cloud Investments 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis kajastatud varusid allahinnatud ei ole. Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Bilansis on varud hinnatud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud" / "Muud äritulud"].

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 960 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed 10 kuni 33% aastas

Muu inventar kuni 20 kuni 25% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 960

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Cloud Investments OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- sidusettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 800	79 800	
Ostjatelt laekumata arved	79 800	79 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	220	220	
Muud nõuded	575 255		575 255
Laenunõuded	575 255		575 255
Kokku nõuded ja ettemaksed	655 275	80 020	575 255

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 611	57 611	
Ostjatelt laekumata arved	57 611	57 611	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	131	131	
Muud nõuded	548 966	9 097	539 869
Laenunõuded	437 745	9 097	428 648
Intressinõuded	111 221		111 221
Ettemaksed	15 000	15 000	
Tulevaste perioodide kulud	15 000	15 000	
Muud lühiajalised nõuded	4 552	4 552	
Kokku nõuded ja ettemaksed	626 260	86 391	539 869

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	220	131
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	220	131

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11038796	Dream Investments OÜ	Eesti	investeeringud	50	50
11040758	Multilink OÜ	Eesti	meretranspordi korraldamine	50	50
11346807	Brilliant Holding OÜ	Eesti	investeeringud	38	38
	MTÜ RV Noortelaagrid	Eesti	noortelaagrid	33	33
11243042	SunWash Technologies OÜ	Eesti	ärinõustamine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Dream Investments OÜ	63 529	63 529
Multilink OÜ	2 438	2 438
Brilliant Holding OÜ	8 406	8 406
MTÜ RV Noortelaagrid	639	639
SunWash Technologies OÜ	131 653	131 653
Kokku	206 665	206 665

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	35 364
31.12.2014	35 364
31.12.2015	35 364

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	56 402	56 402					
Lühiajalised laenud kokku	56 402	56 402					
Pikaajalised laenud							
Nordea pank	12 040		12 040		4,75 %	EUR	17.08.2017
Muud laenud	477 406		477 406		5 -10 %	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	489 446		489 446				
Laenukohustused kokku	545 848	56 402	489 446				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea pank	6 828	6 828					
Muud laenud	50 261	50 261					
Lühiajalised laenud kokku	57 089	57 089					
Pikaajalised laenud							
Nordea pank	25 047		25 047		4,75 %	EUR	17.08.2017
Muud laenud	451 337		451 337		5 -10 %	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	476 384		476 384				
Laenukohustused kokku	533 473	57 089	476 384				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 297	45 297
Muud võlad	43 515	43 515
Intressivõlad	30 733	30 733
Dividendivõlad	12 782	12 782
Dividendide tulumaks	3 398	3 398
Kokku võlad ja ettemaksed	92 210	92 210
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 027	53 027
Muud võlad	43 515	43 515
Intressivõlad	30 733	30 733
Dividendivõlad	12 782	12 782
Saadud ettemaksed	1 800	1 800
Tulevaste perioodide tulud	1 800	1 800
Dividendide tulumaks	3 398	3 398
Kokku võlad ja ettemaksed	101 740	101 740

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	15 977	15 977
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 400	45 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 400	45 000
Kokku müügitulu	26 400	45 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	26 400	45 000
Transpordivahendi müük	0	0
Kokku müügitulu	26 400	45 000

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	157	403
Juriidilised kulud	0	0
Autokulud	286	1 268
Tegevuskulud	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	443	1 671

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 213	80
Intressikulud		
Muud	2 967	4 252
Kokku muud ärikulud	4 180	4 332

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	113 881	109 796

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.01.2016

Cloud Investments OÜ (registrikood: 10754935) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	15.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 364
Kokku	319 498

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 364
Kokku	319 498

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	26400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paavo Pilv	37602120250	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15977 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020111
E-posti aadress	paavo@pakrisaared.ee