

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Cloud Investments OÜ

registrikood: 10754935

tänavatalu nimi, Endla 69

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 2013.a müügitulu oli 45 000 eurot.

2014.a kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

2014.aastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud.

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

Paavi Pilv
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 576	34 571	
Nõuded ja ettemaksed	86 391	16 175	2
Varud	54 057	54 057	
Kokku käibevara	175 024	104 803	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	206 665	206 665	
Nõuded ja ettemaksed	539 869	641 221	2
Kinnisvarainvesteeringud	35 364	35 364	5
Kokku põhivara	781 898	883 250	
Kokku varad	956 922	988 053	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 089	75 680	6
Võlad ja ettemaksed	101 740	110 233	7
Kokku lühiajalised kohustused	158 829	185 913	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	476 384	481 483	6
Kokku pikaajalised kohustused	476 384	481 483	
Kokku kohustused	635 213	667 396	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 977	15 977	8
Kohustuslik reservkapital	1 598	1 598	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 082	315 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 052	-12 820	
Kokku omakapital	321 709	320 657	
Kokku kohustused ja omakapital	956 922	988 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	45 000	18 116	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 050	-5 338	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 671	-9 408	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-6 000	
Muud ärikulud	-4 332	-5 243	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 947	-7 873	
Intressikulud	-895	-4 947	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 052	-12 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 052	-12 820	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 947	-7 873
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	6 000
Kokku korrigeerimised	0	6 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 216	7 854
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 493	1 963
Kokku rahavood äritegevusest	-76 762	7 944
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-2 725	-14 005
Antud laenude tagasimaksed	52 208	19 043
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 483	5 038
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	41 807	54 491
Saadud laenude tagasimaksed	-14 523	-69 005
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 284	-14 514
Kokku rahavood	5	-1 532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 571	36 103
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5	-1 532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 576	34 571

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	15 977	1 598	315 902	333 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 820	-12 820
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cloud Investments 2014. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

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 arvatakse 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 rendimaksede 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)

	31.12.2014	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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 251	4 251	
Ostjatelt laekumata arved	4 251	4 251	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	333	333	
Muud nõuded	648 142	6 921	641 221
Laenunõuded	536 921	6 921	530 000
Intressinõuded	111 221		111 221
Ettemaksed	118	118	
Muud makstud ettemaksed	118	118	
Muud lühiajalised nõuded	4 552	4 552	
Kokku nõuded ja ettemaksed	657 396	16 175	641 221

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	131	333
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	131	333

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11038796	Dream Investmnets 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	31.12.2013	31.12.2014
Dream Investmnets 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	
31.12.2012	35 364
31.12.2013	35 364
31.12.2014	35 364

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	68 852	68 852					
Lühiajalised laenud kokku	75 680	75 680					
Pikaajalised võlakirjad							
Nordea pank	30 737		30 737		4,75 %	EUR	17.08.2017
Muud laenud	450 746		450 746		5 -10 %	EUR	31.12.2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	481 483		481 483				
Laenukohustused kokku	557 163	75 680	481 483				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	60 243	60 243	
Muud võlad	44 792	44 792	
Intressivõlad	30 732	30 732	
Dividendivõlad	12 782	12 782	
Muud viitvõlad	1 278	1 278	
Saadud ettemaksed	1 800	1 800	
Muud saadud ettemaksed	1 800	1 800	
Dividendide tulumaks	3 398	3 398	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 233	110 233	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	15 977	15 977
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 000	18 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 000	18 116
Kokku müügitulu	45 000	18 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	45 000	18 116
Transpordivahendi müük	0	0
Kokku müügitulu	45 000	18 116

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	403	625
Lähetuskulud	0	5 422
Juriidilised kulud	0	1 150
Autokulud	1 268	1 460
Tegevuskulud	0	751
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 671	9 408

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Traavid, viivised ja hüvitised	80	115
Intressikulud		
Muud	4 252	5 128
Kokku muud ärikulud	4 332	5 243

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	109 796	124 381

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2015

Cloud Investments OÜ (registrikood: 10754935) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	06.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 052
Kokku	304 134

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 052
Kokku	304 134

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	45000	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