

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Cloud Investments OÜ

registrikood: 10754935

tänava/talu nimi, Endla 69

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Muud ärikulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte 2013.a müügitulu oli 18 116 eurot ning majandusaasta lõppes 12 820 eurose kahjumiga.

2013.a kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

2013.aastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud.

2014. aastal on kavas jätkata juhtimisalase nõustamisega ning investeeringute juhtimise ning haldamisega.

Paavi Pilv
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 571	36 103	
Nõuded ja ettemaksed	16 175	17 108	2
Varud	54 057	54 057	
Kokku käibevara	104 803	107 268	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	206 665	206 665	
Nõuded ja ettemaksed	641 221	682 737	2
Kinnisvarainvesteeringud	35 364	35 364	5
Materiaalne põhivara	0	6 000	6
Kokku põhivara	883 250	930 766	
Kokku varad	988 053	1 038 034	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	75 680	185 634	7
Võlad ja ettemaksed	110 233	108 270	8
Kokku lühiajalised kohustused	185 913	293 904	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	481 483	410 653	7
Kokku pikaajalised kohustused	481 483	410 653	
Kokku kohustused	667 396	704 557	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 977	15 977	9
Kohustuslik reservkapital	1 598	1 598	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 902	307 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 820	8 009	
Kokku omakapital	320 657	333 477	
Kokku kohustused ja omakapital	988 053	1 038 034	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	18 116	68 545	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 338	-41 003	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 408	-16 479	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 000	-2 604	
Muud ärikulud	-5 243	-1 864	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 873	6 595	
Intressikulud	-4 947	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 820	6 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 820	6 595	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 873	6 595
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 000	2 604
Kokku korrigeerimised	6 000	2 604
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 854	-107 360
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 963	19 541
Kokku rahavood äritegevusest	7 944	-78 620
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-14 005	-1 318
Antud laenude tagasimaksed	19 043	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 038	-1 318
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	54 491	78 666
Saadud laenude tagasimaksed	-69 005	-6 828
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 514	71 838
Kokku rahavood	-1 532	-8 100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 103	44 203
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 532	-8 100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 571	36 103

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	15 977	1 598	307 893	325 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 009	8 009
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cloud Investments 2013. 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 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 ärioludele 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)

	31.12.2013	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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 556	12 556	
Ostjatelt laekumata arved	12 556	12 556	
Muud nõuded	687 289	4 552	682 737
Laenunõuded	576 068	4 552	571 516
Intressinõuded	111 221		111 221
Kokku nõuded ja ettemaksed	699 845	17 108	682 737

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 398
Käibemaks	333	2 690
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	333	6 088

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
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	31.12.2012	31.12.2013
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	
31.12.2011	35 364
31.12.2012	35 364
31.12.2013	35 364

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	10 309	10 309
Akumuleeritud kulum	-1 705	-1 705
Jääkmaksumus	8 604	8 604
Amortisatsioonikulu	-2 604	-2 604
31.12.2012		
Soetusmaksumus	10 309	10 309
Akumuleeritud kulum	-4 309	-4 309
Jääkmaksumus	6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	-6 000	-6 000
31.12.2013		
Soetusmaksumus	10 309	10 309
Akumuleeritud kulum	-10 309	-10 309
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit Nordea pangast	10 687	10 687					
Muud lühiajalised kohustused	104 817	104 817			5 -10 %	EUR	
Pikaajaliste laenude lühiajaline osa	70 130	70 130					
Lühiajalised laenud kokku	185 634	185 634					
Pikaajalised laenud							
Nordea pank	25 047		25 047		4,75 %	EUR	17.08.2017
Muud laenud	385 606		385 606		5 -10 %	EUR	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	410 653		410 653				
Laenukohustused kokku	596 287	185 634	410 653				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58 668	58 668
Maksuvõlad	6 088	6 088
Muud võlad	43 514	43 514
Intressivõlad	30 732	30 732
Dividendivõlad	12 782	12 782
Kokku võlad ja ettemaksed	108 270	108 270

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	15 977	15 977
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 116	67 874
Läti	0	671
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 116	68 545
Kokku müügitulu	18 116	68 545
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	18 116	68 545
Transpordivahendi müük	0	0
Kokku müügitulu	18 116	68 545

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	0	9 531
Mitmesugused bürookulud	625	1 801
Lähetuskulud	5 422	3 148
Juriidilised kulud	1 150	601
Autokulud	1 460	1 398
Tegevuskulud	751	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 408	16 479

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	115	523
Intressikulud		
Muud	5 128	1 341
Kokku muud ärikulud	5 243	1 864

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	124 381	186 711	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2015

Cloud Investments OÜ (registrikood: 10754935) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	30.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 820
Kokku	303 082

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 820
Kokku	303 082

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	18116	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