

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: mh cloud solutions OÜ

registrikood: 11663465

tänava/talu nimi, Ilmarise 5-77

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11613

telefon: +417 93754048

e-posti aadress: contact@markushausammann.ch, info@cloud-solutions.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Müügitulu	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

mh cloud solutions OÜ alustas oma tegevust 2009. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevuseks on programmeerimine ning IT-tugiteenuste pakkumine. Ettevõtte peamiseks sihtriigiks on Sveits.

Peamised finantssuhtarvud		
	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	612	643
Tulu kasv	-5%	
Brutokasumi määr %	6%	100%
Puhaskasum (tuh kr)	-352	413
Kasumi kasv	-185%	
Puhasrentaablus	-57%	64%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,10	1181,68
ROA	-261%	91%
ROE	-346%	91%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud klientidega toimuvad Šveitsi frank'is, ostjatega peamiselt kas eurodes või Eesti Kroonis.

Personal

mh cloud solutions OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. .

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 121tuh krooni

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

mh cloud solutions OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab mh cloud solutions OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. mh cloud solutions OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Markus Hausmann
juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	134 061	341 194
Nõuded ja ettemaksed	510	113 387
Kokku käibevara	134 571	454 581
Kokku varad	134 571	454 581
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	32 833	1 200
Kokku lühiajalised kohustused	32 833	1 200
Kokku kohustused	32 833	1 200
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 381	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-351 643	413 381
Kokku omakapital	101 738	453 381
Kokku kohustused ja omakapital	134 571	454 581

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	02.06.2009 - 31.12.2009
Müügitulu	612 198	643 435
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-575 075	-2 510
Brutokasum (-kahjum)	37 123	640 925
Üldhalduskulud	-435 943	-233 785
Muud äritulud	8 314	2 784
Muud ärikulud	-4 715	0
Äriksaum (-kahjum)	-395 221	409 924
Finantstulud ja -kulud	43 578	3 457
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-351 643	413 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-351 643	413 381

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	02.06.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-395 221	409 924
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	112 061	-113 386
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 449	1 200
Laekunud intressid	240	43
Muud rahavood äritegevusest	43 338	3 413
Kokku rahavood äritegevusest	-207 133	301 194
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	40 000
Kokku rahavood	-207 133	341 194
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	341 194	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-207 133	341 194
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134 061	341 194

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		413 381	413 381
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
31.12.2009	40 000	413 381	453 381
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-351 643	-351 643
31.12.2010	40 000	61 738	101 738

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

mh cloud solutions OÜ raamatupidamise aastaaruanne 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	02.06.2009 - 31.12.2009
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	612 198	643 435
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	612 198	643 435
Kokku müügitulu	612 198	643 435
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	02.06.2009 - 31.12.2009
IT arendus ja teenindus	612 198	643 435
Kokku müügitulu	612 198	643 435

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	02.06.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	286 311	175 716
Sotsiaalmaksud	96 793	8 157
Kokku tööjõukulud	383 104	183 873
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	02.06.2009 - 31.12.2009
Arvestatud tasu	121 179	24 718

Aruande digitaalallkirjad

mh cloud solutions OÜ (registrikood: 11663465) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKUS HAUSAMMANN	The member of the management board	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-351 643
Kokku	61 738
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61
Kokku	61

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	612198	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Markus Hausammann	37611260043	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+417 93754048
E-posti aadress	contact@markushausammann.ch
E-posti aadress	info@cloud-solutions.net