

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.06.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: mh cloud solutions OÜ

registrikood: 11663465

tänava/talu nimi, Ilmarise 5-77

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 11613

maakond: Harju maakond

telefon: +41 79 375 40 48

e-posti aadress: info@cloud-solutions.net

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas mh cloud solutions OÜ müügitulu 643 tuh krooni. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Ettevõtte müügitulust moodustas 100% eksport.

Peamised finantssuhtarvud	2009
Müügitulu (tuh kr)	643
Brutokasumi määr %	100%
Puhaskasum (tuh kr)	413
Puhasrentaablus	64%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	378,82
ROA	91%
ROE	91%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ 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. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 175 tuh krooni, koosnedes enamuses mitte-eesti residentide töötasudest.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 24 tuh 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 2009. 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 Hausammann, juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	02.06.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	341 194	
Nõuded ja ettemaksed	113 387	
Kokku käibevara	454 581	
Kokku varad	454 581	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 200	
Kokku lühiajalised kohustused	1 200	
Kokku kohustused	1 200	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 381	
Kokku omakapital	453 381	
Kokku kohustused ja omakapital	454 581	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	02.06.2009 - 31.12.2009
Müügitulu	643 435
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 510
Brutokasum (-kahjum)	640 925
Üldhalduskulud	-233 785
Muud äritulud	2 784
Ärikasum (-kahjum)	409 924
Finantstulud ja -kulud	3 457
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	413 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 381

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	02.06.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	409 924
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-113 386
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 200
Laekunud intressid	43
Muud rahavood äritegevusest	3 413
Kokku rahavood äritegevusest	301 194
Rahavood finantseerimistegevusest	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 000
Kokku rahavood	341 194
Raha ja raha ekvivalentide muutus	341 194
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	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

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 arvestuspõhimõtetes.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisena.

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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 tuletisinstrumentid, 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	
	02.06.2009 - 31.12.2009
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Šveits	643 435
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	643 435
Kokku müügitulu	643 435
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	02.06.2009 - 31.12.2009
IT arendus ja teenindus	643 435
Kokku müügitulu	643 435

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

	02.06.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	175 716
Sotsiaalmaksud	8 157
Kokku tööjõukulud	183 873
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Ettevõtte palkab vastavajalt vajadusele töötajaid IT-programmeerimise tööde teostamiseks. Suurem osa töötasu kulust moodustab mitte-Eesti maksiresidentide töötasud.

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

mh cloud solutions OÜ (registrikood: 11663465) 02.06.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKUS HAUSAMMANN	The member of the management board	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 381
Kokku	413 381
Dividende mitte maksta.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	643435	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	contact@markushausammann.ch