

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Comfort Cloud Solutions OÜ

registrikood: 12488248

tänava/talu nimi, Anni II

maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 88317

e-posti aadress: erkkijuckum@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2014. aasta kevadel alustas ettevõtte esimestele klientidele teenuste osutamist. Kogu majandusaasta jooksul kohandati olemasolevaid teenuseid ja arendati uusi teenuseid. Arvestatavalt arendati ka teenuste osutamise taristut.

Tulususe suhtarvud (%)	2014	2013
Käibe ärirentaablus	17,7	44,6
Käibe puhasrentaablus	16,0	9,58
Varade puhasrentaablus	14,5	0,48
Omakapitali puhasrentaablus	47,0	2,41
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	0,25	0,41

Käibe ärirentaablus = Ärikasum/Müügitulud*100

Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum/Müügitulud*100

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine vara*100

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	661	1 327
Nõuded ja ettemaksed	1 254	3 618
Kokku käibevara	1 915	4 945
Põhivara		
Materiaalne põhivara	21 634	17 736
Kokku põhivara	21 634	17 736
Kokku varad	23 549	22 681
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 120	8 753
Võlad ja ettemaksed	3 490	3 384
Kokku lühiajalised kohustused	7 610	12 137
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 069	7 983
Kokku pikaajalised kohustused	4 069	7 983
Kokku kohustused	11 679	20 120
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	2 500
Ülekurss	3 447	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 362	61
Kokku omakapital	11 870	2 561
Kokku kohustused ja omakapital	23 549	22 681

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	11.06.2013 - 31.12.2013
Müügitulu	21 377	637
Muud äritulud	5 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 952	-266
Mitmesugused tegevuskulud	-7 368	-87
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 262	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 795	284
Intressikulud	-433	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-223
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 362	61
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 362	61

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	11.06.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 795	284
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 262	0
Kokku korrigeerimised	4 262	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	955	-1 118
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 468	3 384
Kokku rahavood äritegevusest	7 544	2 550
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 200	-1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 200	-1 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 375	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 352	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 547	0
Makstud intressid	-433	-223
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	5 947	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 010	-223
Kokku rahavood	-666	1 327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 327	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-666	1 327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	661	1 327

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.06.2013	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61	61
31.12.2013	2 500		61	2 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 362	3 362
Emiteeritud osakapital	2 500	3 447		5 947
31.12.2014	5 000	3 447	3 423	11 870

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Omapara OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Muud nõuded

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 intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

C. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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 õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt hindamisel, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutel ei arvestata amortisatsiooni.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

E. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

F. 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. Tulude arvestus

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

I. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	661	1 327

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	610	610
Ostjatelt laekumata arved	610	610
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66
Ettemaksed	578	578
Muud makstud ettemaksed	578	578
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 254	1 254

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60	60
Ostjatelt laekumata arved	60	60
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 552	3 552
Ettemaksed	6	6
Tulevaste perioodide kulud	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 618	3 618

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	66	3 552
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	3 552

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid		
Ostud ja parendused		17 736	17 736	17 736
Muud ostud ja parendused		17 736	17 736	17 736
31.12.2013				
Soetusmaksumus		17 736	17 736	17 736
Akumuleeritud kulum		0	0	0
Jääkmaksumus		17 736	17 736	17 736
Ostud ja parendused	1 538	6 622	6 622	8 160
Amortisatsioonikulu	-128	-4 134	-4 134	-4 262
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 538	24 358	24 358	25 896
Akumuleeritud kulum	-128	-4 134	-4 134	-4 262
Jääkmaksumus	1 410	20 224	20 224	21 634

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	8 189	4 120	4 069	6 kuu uribor+3,5% aastas		
Kapitalirendikohustused kokku	8 189	4 120	4 069			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	16 736	8 753	7 983	6 kuu euribo+3,5% aastas	euro	15.12.2016
Kapitalirendikohustused kokku	16 736	8 753	7 983			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed		17 736
Kokku		17 736

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 889	1 889
Muud võlad	1 601	1 601
Muud viitvõlad	1 601	1 601
Kokku võlad ja ettemaksed	3 490	3 490
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 357	3 357
Muud võlad	27	27
Muud viitvõlad	27	27
Kokku võlad ja ettemaksed	3 384	3 384

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 000	2 500
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	11.06.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 377	637
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 377	637
Kokku müügitulu	21 377	637
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	21 377	637
Kokku müügitulu	21 377	637

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101	20

2014	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	641	6 774	6 875
11.06.2013 - 31.12.2013		Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		20	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Comfort Cloud Solutions OÜ (registrikood: 12488248) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN-JOHANN JUCKUM	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 362
Kokku	3 423
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 923
Kokku	3 423

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 362
Kokku	3 423
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 923
Kokku	3 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	21377	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erkki Juckum	37101044226	Papsaare küla, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	2500 EUR
Osaühing VB Projektid	11906672	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	erkkijuckum@gmail.com