

OÜ CUMULUS CONSULTING
01.01.2008 – 31.12.2008
Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: 01.01.2008
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

Ärinimi: OÜ Cumulus Consulting
Registrikood: 11278945

Aadress: Kunderi 6-10, 10121 Tallinn (jur.)
Tornimäe 7-141, 10145 Tallinn (tegevus)

Sidevahendid: telefon/faks 6 996 520
e-post info@cumulus.ee
kodulehekülg www.cumulus.ee

Põhitegevusala: EMTAK 70221

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse liikme kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvutusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara	10
Lisa 5. Maksunõuded ja -kohustused	10
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrent	11
Lisa 8. Laenukohustused	11
Lisa 9. Omakapital	11
Lisa 10. Müügitulu	11
Lisa 11. Tegevuskulude kirjeldus	12
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	12

Lisatud dokumendid: Osanike nimekiri
Kasumi jaotamise ettepanek

TEGEVUSARUANNE

OÜ Cumulus Consulting põhiliseks tegevusvaldkonnaks on konsultatsiooniteenuste pakkumine (EMTAK 70221 – ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine). Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2008 – 31.12.2008 kohta.

OÜ Cumulus Consulting peamisteks teenusteks on:

- strateegiate, arengukavade ja tasuvusanalüüside koostamine;
- projektide koostamine ja juhtimine.

Ettevõtte 2008. aasta peamisteks eesmärkideks oli pakutavate teenuste pidev edasiarendamine, nende osutamise jätkuvalt kõrge kvaliteedi tagamine, teenuste osutamise geograafia laiendamine, oluline käibe kasv ning uute töötajate lisandumine. Juhatuse hinnangul seatud eesmärgid täideti.

2008. aasta augustis asutati tütarettevõtte Villa Cumulus OÜ, emaettevõtte osalus selles on 52,5%. Villa Cumulus OÜ põhiliseks tegevusvaldkonnaks on puhkemajutus (EMTAK 55202 – puhkemaja). OÜ-l Cumulus Consulting ei ole konsolideerimise kohustust.

2008. aastal kujunes OÜ Cumulus Consulting müügituluks 2 627 689 krooni. Müügitulu teeniti 100%-liselt Eestis. Ettevõtte klientideks olid nii avaliku, era- kui ka kolmanda sektori asutused. Ettevõtte aruandeaasta ärikasumiks oli 646 212 krooni, seoses investeringutega tütarettevõttesse kujunes OÜ Cumulus Consulting majandusaasta lõpptulemiks 238 118 krooni suurune kahjum.

Majandusaasta alguses oli ettevõttel töötajaid 2, majandusaasta lõppedes töötas firmas 3 täistöökohaga töötajat. Täiendavalt kaasati töötajaid töövõtulepingute raames. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid kokku 789 797 krooni, ettevõtte juhatuse liikmele eraldi töötasu ei arvestatud. Alates 2008. aasta suvest teenindab OÜ Cumulus Consulting kliente kahest kontorist – lisaks Tallinnale avati kontor Jõhvis.

OÜ Cumulus Consulting 2009. aasta peamisteks eesmärkideks on pakutavate teenuste ja ettevõttesiseste kompetentside pidev edasiarendamine, turupositsiooni tugevdamine, oluline käibe kasv ning uute töötajate lisandumine.

Mihkel Laan
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
01.01.2008-31.12.2008

Juhatuse liikme kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Osaühingu juhatuse liikmena deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Cumulus Consulting finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ OÜ Cumulus Consulting on jätkuvalt tegutsev.

Mihkel Laan juhatuse liige 30.06.2009

Kroonides (komakohata)

Bilanss

VARAD	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha		765 808	342 343
Nõuded ja ettemaksed	2		
Nõuded ostjate vastu		127 676	275 530
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	401
Ettemaksed teenuste eest		11 800	3 762
kokku nõuded ja ettemaksed:		139 476	279 693
Käibevara kokku		905 284	622 036
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	3	952 681	0
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed		64 310	166 346
Immateriaalne põhivara		16 824	7 000
Põhivara kokku		1 033 815	173 346
VARAD KOKKU		1 939 099	795 382
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	165 070	4 751
Võlad ja ettemaksed	6		
Võlad tarnijatele		78 439	62 534
Võlad töövõtjatele		97 172	7 795
Maksuvõlad	5	161 566	49 384
Saadud ettemaksed			
kokku võlad ja ettemaksed:		337 177	119 713
Lühiajalised kohustused kokku		502 247	124 464
Pikaajalised kohustused	8		
Pikaajalised laenukohustused	12	1 008 141	0
Kapitalrendi pikaajaline kohustus	7	0	4 089
Pikaajalised kohustused kokku		1 008 141	4 089
Kohustused kokku		1 510 388	128 553
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Eelmiste per. jaotamata kasum		622 829	0
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Aruandeaasta kasum		-238 118	626 829
Omakapital kokku		428 711	666 829
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 939 099	795 382

Kasumiaruanne

Kroonides (komakohata)

	<i>Lisa</i>	<i>2008</i>	<i>2007</i>
<i>Müügitulu</i>	10	2 627 689	1 471 558
<i>Muud äritulud</i>		64 893	0
<i>Kaubad, toore, materjal ja teenused</i>		-631 951	-433 585
<i>Muud tegevuskulud</i>	11	-607 844	-268 357
<i>Tööjõukulud</i>		-789 797	-110 511
<i>sh. Palgakulu</i>		-592 208	-82 916
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-197 589	-27 595
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>		-15 581	-18 703
<i>Muud ärikulud</i>		-1 197	-13 125
<i>Ärikasum</i>		646 212	627 277
<i>Finantstulud ja -kulud</i>			
<i>Finantstulud ja -kulud investeeringuult tütarettevõtetesse</i>		-347 319	0
<i>Intressikulud</i>		-37 855	-448
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>		-499 156	0
<i>s.h.-intressitulud</i>		2 844	0
<i>-kahjum ümberhindlustest õiglasele väärtusele</i>		-502 000	0
<i>Kokku finantstulud ja -kulud</i>		-884 330	-448
<i>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</i>		-238 118	626 829
<i>Aruandeaasta kasum</i>		-238 118	626 829

Rahavoogude aruanne

Kroonides (komakohata)

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	lisa	2008	2 007
Ärikasum		646 212	627 277
Korrigeerimised		6 372	18 703
Põhivara amortisatsioon		15 581	18 703
Kasum põhivara müügist		-9 209	0
Käibevara jääkide muutus (va raha ja laenud)		140 217	-279 693
Nõuded ostijate vastu	2	147 854	-275 530
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	401	-401
Ettemakstud teenused	2	-8 038	-3 762
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus (va võlakohustused)		217 464	119 713
Võlad tarnijatele	6	15 905	62 534
Maksuvõlad	5,6	112 182	49 384
Võlad töövõtjatele	6	89 377	7 795
Kokku rahavood äritegevusest		1 010 265	486 000
RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST			
Antud laenud		601 000	0
Tagastatud laenud		-601 000	0
Põhivara soetamisel tegelikult makstud rahasummad		-1 841 279	-174 033
Põhivara müügist saadud summad tasaarveldatud kohustusega		127 119	0
Investeeringutud rahasummad osakusse		-2 000	0
Saadud intressid		2 844	0
Kokku rahavood investeeringutest		-1 713 316	-174 033
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Saadud laenud	8, 12	1 295 000	0
Makstud laenud ja kap.rendi maksed	7	-130 629	-2 176
Omakapitali moodustamine		0	13 400
Makstud intressid		-37 855	-448
Kokku rahavood finantseerimisest		1 126 516	10 776
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOD		423 465	322 743
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS			
Kassa ja pangakontod aasta alguses		342 343	26 600
Kassa ja pangakontodaasta lõpus		765 808	349 343
Rahajäägi muutus		423 465	322 743

**Omakapitali muutuste
aruanne**

	<i>Kroonides (komakohata)</i>			
	<i>Osakapital</i>	<i>Kohustuslik reservkapital</i>	<i>Jaotamata kasum</i>	<i>Omakapital kokku</i>
<i>Saldo seisuga 02.08.2006</i>	0	0	0	0
<i>Osakapitali moodustamine</i>	40 000			40 000
<i>Aruandeaasta kasum/kahjum</i>			626 829	626 829
<i>Saldo seisuga 31.12.2007</i>	40 000	0	626 829	666 829
<i>Reservkapitali moodustamine</i>		4 000	-4 000	0
<i>Aruandeaasta kasum/kahjum</i>			-238 118	-238 118
<i>Saldo seisuga 31.12.2008</i>	40 000	4 000	384 711	428 711

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvutusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Cumulus Consulting kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

- **Materiaalne põhivara**

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus on 6000 krooni või rohkem. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestus algab põhivara kasutuselevõtmise kuust. Põhivara kuludesse kandmine toimub lineaarselt järgmiste amortisatsiooninormide alusel:

- masinad ja seadmed 20%
- muu inventar ja sisseseade 20%
- arvutustehnika 25%.

Materiaalse põhivara jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

- **Finantsinvesteeringute kajastamine**

Investeeringute kajastamiseks tüürettevõttesse kasutatakse kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel emattevõtte osalusega tüürettevõtte omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega (negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega)

- **Tulude arvestus**

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

- **Rendiarvestus**

Kapitalirendilepingutena vaadeldakse lepinguid, mille sõlmimisel kõik olulised vara omamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle vara rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	02.08.2007
<i>Nõuded ostajate vastu</i>	127 676	275 530
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	0	401
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	11 800	3 762
Kokku	139 476	279 693

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

2008. aasta augustis asutati tütarettevõtte Villa Cumulus OÜ. Emaettevõtte osalus selles on 52,5%. Villa Cumulus OÜ põhiliseks tegevusvaldkonnaks on puhkemajutus (EMTAK 55202 – puhkemaja). OÜ-l Cumulus Consulting ei ole konsolideerimise kohustust.

	31.12.2008	02.08.2007
<i>Pikaajalised finantsinvesteeringud</i>		
<i>Tütarettevõtte osad</i>	952 681	0
Kokku	952 681	0

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	<i>Masinad ja seadmed</i>
Soetusmaksumus 02.08.2006	0
<i>Soetamine</i>	185 049
Soetusmaksumus 31.12.2007	185 049
<i>Soetamine</i>	28 779
<i>Müük</i>	131 490
Soetusmaksumus 31.12.2008	82 337
 <i>Akumuleeritud kulum 31.12.2007</i>	 18 703
<i>Akumuleeritud kulum 31.12.2008</i>	18 027
 <i>Jääkmaksumus 31.12.2007</i>	 166 346
<i>Jääkmaksumus 31.12.2008</i>	64 310

Lisa 5. Maksukohustused

	31.12.2008	02.08.2007
<i>Käibemaks</i>	72 704	49 384
<i>Üksikisiku tulumaks</i>	30 407	0
<i>Sotsiaalmaks</i>	54 335	0
<i>Pensionikindlustus</i>	3 113	0
<i>Töötuskindlustusmaks</i>	1 483	0
Kokku	161 566	0

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	02.08.2007
<i>Võlad tarnijatele</i>	78 439	62 534
<i>Võlad töövõtjatele</i>	97 172	7 795
<i>Maksuvõlad</i>	161 566	4 9384
Kokku	337 177	119 713

Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrent

OÜ Cumulus Consulting on sõlminud AS Hansa Liising Eesti kapitalirendi lepingu nr. 411/163681 (03.09.2007) sülearvuti HP Pavilion DV2336 omandamiseks. Perioodi jooksul on kapitalirendimakseid tasutud 4 751 krooni eest. Järgmise perioodi kapitalirendimakseid on summas 4 089 krooni.

Aruandeperioodil oli OÜ Cumulus Consulting kasutusrendil sõiduaudod. Kasutusrendi makseid tasuti aruandeperioodil summas 281 546 krooni. Järgmiste perioodide kasutusrendimakseid on summas 206 535 krooni, millest järgmise majandusaasta jooksul tasumisele kuuluvaid makseid 50 735 krooni.

Lisa 8. Laenukohustused

	<i>Kohustuse jääk</i>	<i>Makse- tähtajaga kuni 1 a.</i>	<i>Makse- tähtajaga üle 1 a.</i>	<i>Makse- tähtaeg</i>
31.12.2008				
<i>Kapitalirendikohustused (lisa 7)</i>	4 089	4 089	-	2009
<i>Pangalaenu</i>	823 116	158 838	664 278	2013
<i>Laen eraisikult</i>	343 863	-	343 863	2011
Kokku	1 171 068	162 927	1 008 141	

Lisa 9. Omakapital

OÜ Cumulus Consulting osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades kohustust moodustada reservkapital summas 4000 krooni) seisuga 31.12.2008 oli 384 711 krooni.

Lisa 10. Müügitulu

OÜ Cumulus Consulting müügitulu aruandeperioodil oli 2 627 689 krooni ning koosnes täies mahus konsultatsiooniteenuse müügist Eestis. Tegevusala kood EMTAKi järgi on 70221-ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine.

Lisa 11. Tegevuskulude kirjeldus

	2008	02.08.2006-31.12.2007
<i>Kaubad, teenused</i>	<i>631 951</i>	<i>433 585</i>
<i>Muud tegevuskulud, sh:</i>	<i>607 844</i>	<i>268 357</i>
<i>Ruumide rent</i>	<i>98 520</i>	<i>19 004</i>
<i>Bürootarbed</i>	<i>16 262</i>	<i>10 580</i>
<i>Mobiiltelefon</i>	<i>33 956</i>	<i>8 490</i>
<i>Juriidilised kulud</i>	<i>20 035</i>	<i>0</i>
<i>Kütus, määrdeained</i>	<i>42 531</i>	<i>34 528</i>
<i>Isikliku auto kasutamise kulud</i>	<i>17 000</i>	<i>0</i>
<i>Sõidukite kindlustusmaksed</i>	<i>27 395</i>	<i>6 221</i>
<i>Sõidukite rent</i>	<i>281 546</i>	<i>62 992</i>
<i>Jooksev remont, tehnohooldus</i>	<i>19 118</i>	<i>13 101</i>

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Cumulus Consulting aastaaruande koostamisel on arvestatud seotud osapoolteks tütarettevõtet ja ettevõtte omanikku.

	2008
<i>Teenuse osutamine tütarettevõttele</i>	<i>39 605</i>
<i>Laen omanikult</i>	<i>395 000</i>

TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD PERIOODI 01.01.2008 – 31.12.2008 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Cumulus Consulting juhatus on koostanud perioodi 01.01.2008 - 31.12.2008
tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Cumulus Consulting juhatus:

Juhatuse liige Mihkel Laan 30.06.2009

**CUMULUS CONSULTING OÜ OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA
31.12.2008**

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus, EEK	Osalusprotsent, %
Mihkel Laan	38009172711	Eesti Vabariik	40 000	100

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Cumulus Consulting 2008. majandusaasta lõppes kahjumiga summas -238 118 krooni.
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 384 711 krooni.

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11278945	OÜ CUMULUS CONSULTING	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	mihkel.laan@cumulus.ee
Faks	+372 6996520
Mobiiltelefon	+372 5297984
Telefon	+372 6996520

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Mihkel Laan	38009172711	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	2627689	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ CUMULUS CONSULTING (registrikood: 11278945) 01.01.2008 - 31.12.2008
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mihkel Laan (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009