

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Cumulus Projekt

registrikood: 10492903

tänava/talu nimi, J. Köleri tn 32-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10150

telefon: +372 56500391

e-posti aadress: iho@tlu.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Cumulus Projekt OÜ

TEGEVUSARUANNE 2015

1. Veebruar – Juuni 2015

Õpetusteenuse osutamine Tartu Ülikooli Viljandi Kultuuriakadeemiale

2. Veebruar - Aprill. Fotonäitus “ISLAM EESTIS” Viljandis.

3. Aprill. Arvo Iho filmide näitamine Saksamaal Berliinis ja Chemnitzis.

4. Mai- Juuli. Fotonäitus “Peipsiäärne vanausuliste kultuur” Vabaõhumuuseumis.

5. Jaanuar - Oktoober. Raamatu “Karu Südamega Mees” tegemine.

6. September. Pildistamine Põhja-Eestis fotonäituse “Pääsukese jälgedel” jaoks.

7. Nov.-Detsember. Fotonäituse “STALKER 1977 -78” tegemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 369	3 250	
Finantsinvesteeringud	44 635	44 403	2
Nõuded ja ettemaksed	7	148	
Kokku käibevara	50 011	47 801	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 495	11 014	
Kokku põhivara	12 495	11 014	
Kokku varad	62 506	58 815	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	55 991	53 294	
Kokku lühiajalised kohustused	55 991	53 294	
Kokku kohustused	55 991	53 294	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 326	10 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	994	-8 129	
Kokku omakapital	6 515	5 521	
Kokku kohustused ja omakapital	62 506	58 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 633	4 891	3
Muud äritulud	3 199	3 245	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 444	-5 615	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 661	-4 580	
Muud ärikulud	0	-579	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 273	-2 638	
Muud finantstulud ja -kulud	3 267	-5 491	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	994	-8 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	994	-8 129	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 273	-2 638
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 661	4 580
Muud korrigeerimised	-1 107	-1 322
Kokku korrigeerimised	3 554	3 258
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	141	-78
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-428
Kokku rahavood äritegevusest	1 422	114
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 384	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 053	-7 961
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 194	8 664
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 053	1 802
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 190	2 505
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 407	2 682
Saadud laenude tagasimaksed	-520	-3 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 887	-418
Kokku rahavood	2 119	2 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 250	1 049
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 119	2 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 369	3 250

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	639	10 455	13 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		-8 129	-8 129
31.12.2014	2 556	639	2 326	5 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	994	994
31.12.2015	2 556	639	3 320	6 515

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cumulus Projekt OÜ 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtuses, s.t. finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasel väärtusele. Õiglasest väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjetel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

seadmed ja inventar - 20% aastas,
IT seadmed - 20% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640€

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

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 dividendide maksumääraga 20/80 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2013	38 270	11 877	50 147
Soetamine	7 961	0	7 961
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 664	0	-8 664
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 041	0	-5 041
31.12.2014	32 526	11 877	44 403
Soetamine	2 194	0	2 194
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 176	0	-4 176
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 214	0	2 214
31.12.2015	32 758	11 877	44 635

Lisa 3 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 633	3 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 633	3 741
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	1 150
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 150
Kokku müügitulu	2 633	4 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenused	2 633	4 891
Kokku müügitulu	2 633	4 891

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	55 991	53 294

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 407	520
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 682	3 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2016

Osaühing Cumulus Projekt (registrikood: 10492903) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO IHO	Juhatuse liige	04.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	994
Kokku	3 320
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 320
Kokku	3 320

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	994
Kokku	3 320
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 320
Kokku	3 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	2633	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Iho	34906210228	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56500391
E-posti aadress	iho@tlu.ee