

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ CUMULUS CONSULTING

registrikood: 11278945

tänavatalu nimi, Väike-Karja 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10140

telefon: +372 6577301, +372 5297984

faks: +372 6577301

e-posti aadress: mihkel.laan@cumulus.ee, info@cumulus.ee

veebilehe aadress: www.cumulus.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Cumulus Consulting põhiliseks tegevusvaldkonnaks on konsultatsiooniteenuste pakkumine (EMTAK 70221 – ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine). Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2015 – 31.12.2015 kohta.

OÜ Cumulus Consulting peamisteks teenusteks on:

- uuringute ja analüüside läbiviimine;
- strateegiate ja arengukavade koostamine;
- projektide koostamine ja juhtimine.

Ettevõtte 2015. aasta peamiseks eesmärgiks oli mahu ja võimekuse kasvatamine. See ka õnnestus, aastaga kasvatati käivet ligi 15% võrra, aasta müügituluks kujunes 244 331 eurot. Ettevõtte ärikasum suurenes võrreldes 2014. aastaga 41% võrra ulatudes 75 109 euroni. Ettevõttesse lisandus üks põhikohaga töötaja, laiendati ka projektipõhiste töötajate ringi. Ettevõtte juhatuse hinnangul on oluline jätkuv kasv ka 2016. aastal.

2015. aasta jooksul nõustasid Cumuluse konsultandid ligi 70 erinevat projekti. Nende hulgas oli organisatsioonide strateegiaid ja arengukavasid, projektide tasuvusanalüüse, rahastustaotlusi ja projektijuhtimisi. Lisaks viidi läbi mitmeid koolitusi ja seminare ning koostati eksperthinnanguid. Huvitavateks töödeks olid nt Tallinna linna arengukava uuendamise konsulteerimine, haldusreformi seminaride läbiviimine kõigis maakondades ning kümnete tervisekeskuste projektide ettevalmistamine.

Peamised finantssuhtarvud:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Müügikäibe puhasrentaablus (%)	puhaskasum / müügitulu	27,4	21,6
Koguvara puhasrentaablus (%)	puhaskasum / koguvara	33,7	27,1
Omakapitali rentaablus (%)	puhaskasum / omakapital	43,1	39,0
Maksevõime kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	1,80	1,15
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	kohustused / omakapital	0,28	0,44

Majandusaastal oli ettevõttel keskmiselt 4 täistöökohaga töötajat. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid kokku 59 652 eurot, ettevõtte juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud. Ettevõtte bilansi kogumaht seisuga 31.12.2015 on 198 742 eurot.

OÜ Cumulus Consulting 2016. aasta eesmärgiks on jätkata kasvamist vähemalt samas tempos 2015. aastaga.

Mihkel Laan

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 219	42 626	
Nõuded ja ettemaksed	23 160	4 975	2
Kokku käibevara	70 379	47 601	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	49 971	45 471	
Kinnisvarainvesteeringud	74 000	74 000	4
Materiaalne põhivara	4 392	3 116	5
Kokku põhivara	128 363	122 587	
Kokku varad	198 742	170 188	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 071	5 872	7
Võlad ja ettemaksed	33 026	35 657	8
Kokku lühiajalised kohustused	39 097	41 529	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 178	10 253	7
Kokku pikaajalised kohustused	4 178	10 253	
Kokku kohustused	43 275	51 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 594	69 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 061	46 173	
Kokku omakapital	155 467	118 406	
Kokku kohustused ja omakapital	198 742	170 188	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	244 331	213 460	11
Muud äritulud	45	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 802	-62 302	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 344	-55 875	12
Tööjõukulud	-59 652	-38 865	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 755	-1 357	
Muud ärikulud	-1 713	-1 870	
Kokku ärikasum (-kahjum)	75 110	53 191	
Intressikulud	-480	-730	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 631	52 462	
Tulumaks	-7 570	-6 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 061	46 173	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	75 110	53 191	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 755	1 357	5
Kokku korrigeerimised	1 755	1 357	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 185	-3 631	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 868	3 600	
Kokku rahavood äritegevusest	61 548	54 517	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 031	-2 058	5
Antud laenud	-4 500	0	
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 530	-2 057	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 875	-5 645	
Makstud intressid	-480	-730	
Makstud dividendid	-35 500	-27 800	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 570	-6 289	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 425	-40 464	
Kokku rahavood	4 593	11 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 626	30 630	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 593	11 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 219	42 626	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	93 421	96 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	46 173	46 173
Makstud dividendid	0	0	-24 000	-24 000
31.12.2014	2 556	256	115 594	118 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	67 061	67 061
Makstud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2015	2 556	256	152 655	155 467

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 eurodes.

Raha

Raha ja pangakontod kajastavad äriühingu sularaha jääke kioskite kassades ning nõudmiseni deposiitide saldosid pangakontodel.

Finantsinvesteeringud

Investeeringute kajastamiseks tüürettevõttesse kasutatakse kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel emaettevõtte osalusega tüürettevõtte omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega (negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus on 300 eurot 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. Materiaalse põhivara jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	4-5 aastat
Inventar	5 aastat

Rendid

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.

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on kajastatud aastaaruande vastavas lisas.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui teenus on osutatud ostjale ja Cumulus Consulting OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 146	22 146	
Ostjatelt laekumata arved	22 146	22 146	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	371	371	3
Ettemaksed	643	643	
Muud makstud ettemaksed	643	643	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 160	23 160	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 332	4 332	
Ostjatelt laekumata arved	4 332	4 332	
Ettemaksed	643	643	
Muud makstud ettemaksed	643	643	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 975	4 975	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 000	1 047
Käibemaks	0	9 410	5 134
Üksikisiku tulumaks	0	768	961
Sotsiaalmaks	0	1 701	1 776
Kohustuslik kogumispension	0	96	124
Töötuskindlustusmaksed	0	115	161
Ettemaksukonto jääk	371		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	371	13 090	9 203

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	74 000
31.12.2014	74 000
31.12.2015	74 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 587	2 602	7 189	4 140	11 329
Akumuleeritud kulum	-3 136	-1 727	-4 863	-3 350	-8 213
Jääkmaksumus	1 451	875	2 326	790	3 116
Ostud ja parendused	339	482	821	2 210	3 031
Muud ostud ja parendused	339	482	821	2 210	3 031
Amortisatsioonikulu	-511	-375	-886	-869	-1 755
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 160	1 307	3 467	3 658	7 125
Akumuleeritud kulum	-881	-325	-1 206	-1 527	-2 733
Jääkmaksumus	1 279	982	2 261	2 131	4 392

2015.a. on maha kantud põhivara soetusmaksumuses 7 236.- eurot ja akumuleerunud kulum moodustas 7 236.- eurot.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	7 220	3 030
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	3 731	2 602
1-5 aasta jooksul	11 715	9 592

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	10 249	6 071	4 178	0	3,8	EUR	2017.a.
Pikaajalised laenud kokku	10 249	6 071	4 178				
Laenukohustused kokku	10 249	6 071	4 178				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	16 125	5 872	10 253	0	3,8	EUR	2017.a.
Pikaajalised laenud kokku	16 125	5 872	10 253	0			
Laenukohustused kokku	16 125	5 872	10 253	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 802	9 802	
Võlad töövõtjatele	2 979	2 979	
Maksuvõlad	13 090	13 090	3
Muud võlad	4 500	4 500	
Dividendivõlad	4 500	4 500	
Deklareerimata maksuvõlad	2 655	2 655	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 026	33 026	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 867	8 867	
Võlad töövõtjatele	3 712	3 712	
Maksuvõlad	9 203	9 203	3
Muud võlad	10 000	10 000	
Dividendivõlad	10 000	10 000	
Deklareerimata maksuvõlad	3 875	3 875	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 657	35 657	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	122 124	92 475
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	30 531	23 119
Kokku tingimuslikud kohustused	152 655	115 594

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	244 331	213 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	244 331	213 460
Kokku müügitulu	244 331	213 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	244 331	213 460
Kokku müügitulu	244 331	213 460

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	15 879	9 399
Energia	4 395	4 656
Elektrienergia	485	453
Soojusenergia	409	0
Kütus	3 501	4 203
Mitmesugused bürookulud	6 950	5 579
Lähetuskulud	0	220
Koolituskulud	2 861	531
Sõiduki ülalpidamiskulud	2 668	3 253
Ostetud teenused	11 042	31 767
Muud	549	470
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 344	55 875

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	44 251	29 052
Sotsiaalmaksud	15 401	9 813
Kokku tööjõukulud	59 652	38 865
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 971	45 471

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 524	11 417

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2016

OÜ CUMULUS CONSULTING (registrikood: 11278945) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LAAN	Juhatuse liige	07.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 061
Kokku	152 655
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 061
Kokku	152 655
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	244331	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cumulus Holding OÜ	12246976	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6577301
Faks	+372 6577301
Mobiiltelefon	+372 5297984
E-posti aadress	info@cumulus.ee
E-posti aadress	mihkel.laan@cumulus.ee
Veebilehe aadress	www.cumulus.ee