

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ CUMULUS CONSULTING

registrikood: 11278945

tänava/talu nimi, Väike-Karja 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Cumulus Consulting põhiliseks tegevusvaldkonnaks on konsultatsiooniteenuste pakkumine (EMTAK 70221 – ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine). Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2014 – 31.12.2014 kohta.

OÜ Cumulus Consulting peamisteks teenusteks on:

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

Ettevõtte 2014. aasta peamiseks eesmärgiks oli käibe kasvatamine. See ka õnnestus, aastaga kasvatati käivet 32% võrra, aasta müügituluks kujunes 213 460 eurot. Ettevõtte ärikasum suurenes võrreldes 2013. aastaga enam kui kolm korda ulatudes 53 191 euroni, puhaskasum aga ligi kaks korda ulatudes 46 173 euroni. Ettevõtte juhatuse hinnangul on oluline jätkuv kasv ka 2015. aastal.

2014. aasta huvitavamateks töödeks olid Eesti kõrgkoolide vilistlaste uuringu "Vilistlane 2012" läbiviimine (SA Archimedes), Tallinna linnapiirkonna jätkusuutliku arengu strateegia koostamine (Tallinn + 9 omavalitsust), SA Teaduskeskus AHHA strateegia konsulteerimine (SA Teaduskeskus AHHA), Võru maakonna arengustrateegia koostamine (Võru Maavalitsus) jne. Usinalt tööd tegid ka ettevõtte partnerid. Näiteks viis konsultant Mihkel Laan aasta jooksul läbi ligi 80 erinevat seminari/töötuba, konsultant Jaan Urb koostas aga ligi 1000 lehekülge sisukat analüüsi.

Ettevõtte bilansi kogumaht seisuga 31.12.2014 on 170 188 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Müügikäibe puhaskasum / rentaablus (%)	müügitulu	21,6	14,7
Koguvara puhaskasum / rentaablus (%)	koguvara	27,1	15,4
Omakapitali puhaskasum / rentaablus (%)	omakapital	39,0	24,7
Maksevõime kattekordaja	käibevara lühiajalised kohustused	1,15	0,77
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	kohustused omakapital	0,44	0,60

Majandusaastal oli ettevõttel keskmiselt 3 täistöökohaga töötajat. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid kokku 38 865 eurot, ettevõtte juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.

OÜ Cumulus Consulting 2015. aasta peamisteks eesmärkideks on mahu ja võimekuse kasvatamine. Jätkuvalt on fookuses küsimus, kuidas teha vähem, samas saavutades ja teenides rohkem. Tõenäoliselt õnnestub küsimus ka vähemalt osaliselt lahendada.

Mihkel Laan

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 626	30 630	
Nõuded ja ettemaksed	4 975	1 343	2
Kokku käibevara	47 601	31 973	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	45 471	45 471	
Kinnisvarainvesteeringud	74 000	74 000	4
Materiaalne põhivara	3 116	2 415	5
Kokku põhivara	122 587	121 886	
Kokku varad	170 188	153 859	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 872	5 646	7
Võlad ja ettemaksed	35 657	35 857	8
Kokku lühiajalised kohustused	41 529	41 503	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 253	16 123	7
Kokku pikaajalised kohustused	10 253	16 123	
Kokku kohustused	51 782	57 626	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 421	69 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 173	23 755	
Kokku omakapital	118 406	96 233	
Kokku kohustused ja omakapital	170 188	153 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	213 460	161 163	11
Muud äritulud	0	2 313	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 302	-66 537	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 875	-35 375	12
Tööjõukulud	-38 865	-41 489	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 357	-1 641	
Muud ärikulud	-1 870	-1 322	
Kokku ärikasum (-kahjum)	53 191	17 112	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	14 000	
Intressikulud	-730	-984	
Muud finantstulud ja -kulud	1	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 462	30 135	
Tulumaks	-6 289	-6 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 173	23 755	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 191	17 112	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 357	1 641	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-226	
Kokku korrigeerimised	1 357	1 415	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 631	13 763	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 600	2 724	
Kokku rahavood äritegevusest	54 517	35 014	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 058	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	900	5
Laekunud intressid	1	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 057	907	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 645	-11 878	
Makstud intressid	-730	-984	
Makstud dividendid	-27 800	-23 800	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 289	-6 380	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 464	-43 042	
Kokku rahavood	11 996	-7 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 630	37 751	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 996	-7 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 626	30 630	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	93 666	96 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 755	23 755
Makstud dividendid	0	0	-24 000	-24 000
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

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 380 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 380

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. Maksimalne 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)

	31.12.2014	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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	700	700	
Ostjatelt laekumata arved	1 534	1 534	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-834	-834	
Ettemaksed	643	643	
Muud makstud ettemaksed	643	643	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 343	1 343	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 047	744
Käibemaks	5 134	1 253
Üksikisiku tulumaks	961	363
Sotsiaalmaks	1 776	826
Kohustuslik kogumispension	124	45
Töötuskindlustusmaksed	161	67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 203	3 298

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	60 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	14 000
31.12.2013	74 000
31.12.2014	74 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 914	3 013	7 927	5 806	13 733
Akumuleeritud kulum	-3 992	-2 575	-6 567	-2 435	-9 002
Jääkmaksumus	922	438	1 360	3 371	4 731
Amortisatsioonikulu	-386	-177	-563	-1 078	-1 641
Müügid	0	0	0	-675	-675
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 354	1 777	5 131	4 140	9 271
Akumuleeritud kulum	-2 818	-1 516	-4 334	-2 522	-6 856
Jääkmaksumus	536	261	797	1 618	2 415
Ostud ja parendused	1 233	825	2 058	0	2 058
Amortisatsioonikulu	-318	-211	-529	-828	-1 357
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Muu materiaalne põhivara	0	900
Kokku	0	900

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	3 030	4 991
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013

12 kuu jooksul	2 602	3 057
1-5 aasta jooksul	9 592	12 194

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	21 769	5 646	16 123	0	3,8	EUR	2017.a.
Pikaajalised laenud kokku	21 769	5 646	16 123	0			
Laenukohustused kokku	21 769	5 646	16 123	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 068	10 068	
Võlad töövõtjatele	3 588	3 588	
Maksuvõlad	3 298	3 298	3
Muud võlad	13 800	13 800	
Dividendivõlad	13 800	13 800	
Deklareerimata maksuvõlad	5 103	5 103	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 857	35 857	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	92 475	73 803
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23 119	19 618
Kokku tingimuslikud kohustused	115 594	93 421

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 460	161 163
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 460	161 163
Kokku müügitulu	213 460	161 163
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	213 460	161 163
Kokku müügitulu	213 460	161 163

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	9 399	12 914
Energia	4 656	4 057
Elektrienergia	453	706
Kütus	4 203	3 351
Mitmesugused bürookulud	5 579	6 080
Lähetuskulud	220	576
Koolituskulud	531	2 556
Sõiduki ülalpidamiskulud	3 253	3 574
Ostetud teenused	31 767	5 171
Muud	470	447
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 875	35 375

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	29 052	30 965
Sotsiaalmaksud	9 813	10 524
Kokku tööjõukulud	38 865	41 489
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 471	45 471

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 417	5 946

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2015

OÜ CUMULUS CONSULTING (registrikood: 11278945) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LAAN	Juhatuse liige	17.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 173
Kokku	115 594
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 594
Kokku	115 594

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 173
Kokku	115 594
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 594
Kokku	115 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	213460	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