

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ CUMULUS CONSULTING

registrikood: 11278945

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 6577301, +372 5297984

faks: +372 6577301

e-posti aadress: info@cumulus.ee

veebilehe aadress: www.cumulus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Cumulus Consulting põhiliseks tegevusvaldkonnaks on konsultatsiooniteenuste pakkumine (EMTAK 70221 – ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine). Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2017 – 31.12.2017 kohta.

OÜ Cumulus Consulting peamisteks teenusteks on:

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

Ettevõtte 2017. aasta peamisteks eesmärkideks oli õnne valemi defineerimine ning käibe ja kasumlikkuse kasvatamine. Esimene eesmärk ootab endiselt saavutamist, käibe ja kasumlikkus aga kasvasid taas. Aasta müügituluks kujunes 349 929 eurot, mis oli 64 tuhande euro ehk 22,5% võrra suurem kui aasta varem. Ettevõtte ärikasum ulatus 2017. aastal 99 884 euroni.

2017. aasta jooksul nõustasid Cumuluse konsultandid taas 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. Oluliseks teemaks oli jätkuvalt haldusreformi läbiviimise konsulteerimine.

Peamised finantssuhtarvud:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Müügikäibe puhaskasum / müügitulu (%)	puhaskasum / müügitulu	22,3	20,7
Koguvara puhaskasum / koguvara (%)	puhaskasum / koguvara	40,9	27,0
Omakapitali rentaahtlus (%)	puhaskasum / omakapital	52,9	38,3
Maksevõime kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	1,39	1,33
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	kohustused / omakapital	0,29	0,42

Majandusaastal oli ettevõtetl keskmiselt 5 täistöökohaga töötajat. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid kokku 102 223 eurot, ettevõtte juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud. Ettevõtte bilansi kogumaht seisuga 31.12.2017 oli 190 884 eurot.

OÜ Cumulus Consulting 2018. aasta eesmärkideks on õnne valemi defineerimise kõrval taas käibe ja kasumlikkuse kasvatamine.

Mihkel Laan

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 337	20 289	
Nõuded ja ettemaksed	32 583	65 319	2
Kokku käibevarad	59 920	85 608	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	56 371	55 171	2
Kinnisvarainvesteeringud	68 000	72 000	4
Materiaalsed põhivarad	6 593	6 247	5
Kokku põhivarad	130 964	133 418	
Kokku varad	190 884	219 026	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 158	
Võlad ja ettemaksed	43 103	60 213	7
Kokku lühiajalised kohustised	43 103	64 371	
Kokku kohustised	43 103	64 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 842	92 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 127	59 187	
Kokku omakapital	147 781	154 655	
Kokku kohustised ja omakapital	190 884	219 026	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	349 929	285 519	9
Muud äritulud	4 167	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 264	-97 008	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 767	-46 443	10
Tööjõukulud	-102 223	-61 423	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 434	-2 222	
Muud ärikulud	-4 524	-3 987	
Ärikasum (kahjum)	99 884	74 436	
Intressikulud	-507	-249	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 377	74 187	
Tulumaks	-21 250	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 127	59 187	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cumulus Consulting (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muud masinad ja seadmed	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	30 025	30 025	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	30 025	30 025	0	0	
Muud nõuded	56 371	0	56 371	0	
Laenunõuded	56 371	0	56 371	0	
Ettemaksed	2 558	2 558	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 558	2 558	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 954	32 583	56 371	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	62 761	62 761	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	62 761	62 761	0	0	
Muud nõuded	55 171	0	55 171	0	
Laenunõuded	55 171	0	55 171	0	
Ettemaksed	2 558	2 558	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 558	2 558	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 490	65 319	55 171	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 350	0	1 425
Käibemaks	0	7 260	0	12 830
Üksikisiku tulumaks	0	1 936	0	1 108
Erisoodustuse tulumaks	0	321	0	75
Sotsiaalmaks	0	4 217	0	2 252
Kohustuslik kogumispension	0	238	0	129
Töötuskindlustusmaksed	0	268	0	155
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15 590	0	17 974

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	74 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-2 000
31.12.2016	72 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-4 000
31.12.2017	68 000

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	13 679	647
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	4 167	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	3 641	0	3 641	436	4 077
Muud ostud ja parendused	3 641	0	3 641	436	4 077
Amortisatsioonikulu	-1 183	-327	-1 510	-712	-2 222
31.12.2016					
Soetusmaksumus	5 213	1 307	6 520	2 647	9 167
Akumuleeritud kulum	-1 476	-652	-2 128	-792	-2 920
Jääkmaksumus	3 737	655	4 392	1 855	6 247
Ostud ja parendused	723	0	723	2 056	2 779
Muud ostud ja parendused	723	0	723	2 056	2 779
Amortisatsioonikulu	-1 333	-327	-1 660	-773	-2 433
31.12.2017					
Soetusmaksumus	5 937	1 307	7 244	4 703	11 947
Akumuleeritud kulum	-2 810	-979	-3 789	-1 565	-5 354
Jääkmaksumus	3 127	328	3 455	3 138	6 593

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	13 883	10 503
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	13 732	13 917
1-5 aasta jooksul	20 737	34 809

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile sõiduauto ning kontoripinna. Aruandeperioodi rendikulu kasutusrendilepingutest on 13 883 eurot (2016: 10

503 eurot).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 877	6 877	
Võlad töövõtjatele	6 417	6 417	
Maksuvõlad	15 590	15 590	3
Muud võlad	8 400	8 400	
Dividendivõlad	8 400	8 400	
Deklareerimata maksuvõlad	5 819	5 819	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 103	43 103	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 376	13 376	
Võlad töövõtjatele	4 041	4 041	
Maksuvõlad	17 974	17 974	3
Muud võlad	18 400	18 400	
Dividendivõlad	18 400	18 400	
Deklareerimata maksuvõlad	6 422	6 422	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 213	60 213	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	115 078	121 474
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 891	30 368
Kokku tingimuslikud kohustised	144 969	151 842

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	349 929	285 519
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	349 929	285 519
Kokku müügitulu	349 929	285 519
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	349 929	285 519
Kokku müügitulu	349 929	285 519

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	13 883	10 503
Energia	5 100	4 992
Elektrienergia	384	456
Kütus	4 716	4 536
Mitmesugused bürookulud	10 785	7 512
Lähetuskulud	408	0
Koolituskulud	2 410	5 817
Riiklikud ja kohalikud maksud	191	0
Sõiduki ülalpidamiskulud	4 481	3 467
Ostetud teenused	27 364	13 324
Muud	145	828
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 767	46 443

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	76 400	45 810
Sotsiaalmaksud	25 823	15 613
Kokku tööjõukulud	102 223	61 423
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	8 400	0	18 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 371	0	55 171	40

2017	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Villa Cumulus OÜ	1 200

2016	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Villa Cumulus OÜ	5 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	16 471	10 931

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2018

OÜ CUMULUS CONSULTING (registrikood: 11278945) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LAAN	juhatuse liige	30.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 127
Kokku	144 969
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 969
Kokku	144 969

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 127
Kokku	144 969
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 969
Kokku	144 969

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	349929	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cumulus Holding OÜ	12246976	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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