

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ CUMULUS CONSULTING

registrikood: 11278945

tänavanimi: Pärnu mnt 12

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10148

telefon: +372 5297984

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	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
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 01.01.2018 – 31.12.2018 kohta.

OÜ Cumulus Consulting peamisteks teenusteks on:

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

Ettevõtte 2018. aasta peamisteks eesmärkideks oli õnne valemi defineerimine ning käibe ja kasumlikkuse kasvatamine. Esimene eesmärk ootab endiselt saavutamist, käibe ja kasumlikkuse aga kasvasid taas. Aasta müügitulaks kujunes 427 555 eurot, mis oli 78 tuhande euro ehk 22,3% võrra suurem kui aasta varem. Ettevõtte ärikasum ulatus 2018. aastal 147 322 euroni.

2018. aasta jooksul nõustasid Cumuluse konsultandid taas hulganasti strateegiaid ja arengukavasid, aitasid koostada projektide tasuvusanalüüse ja rahastustaotlusi ning juhtida kümneid projekte. Lisaks viidi läbi mitmeid koolitusi ja seminare ning koostati eksperthinnanguid.

Peamised finantssuhtarvud:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Müügikäibe puhaskasum / müügitulu (%)	puhaskasum / müügitulu	26,3	22,3
Koguvara puhaskasum / koguvara (%)	puhaskasum / koguvara	66,2	40,9
Omakapitali rentaablus (%)	puhaskasum / omakapital	96,7	52,9
Maksevõime kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	1,11	1,39
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	kohustused / omakapital	0,46	0,29

Majandusaastal oli ettevõttel keskmiselt 5 täistöökohaga töötajat. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid kokku 95 004 eurot, ettevõtte juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud. Ettevõtte bilansi kogumaht seisuga 31.12.2018 oli 169 707 eurot.

OÜ Cumulus Consulting jätkab ka 2019 a. samal kursil.

Mihkel Laan

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 958	27 337	
Nõuded ja ettemaksed	41 612	32 583	2
Kokku käibevarad	59 570	59 920	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	56 371	2
Kinnisvarainvesteeringud	92 000	68 000	4
Materiaalsed põhivarad	18 137	6 593	5
Kokku põhivarad	110 137	130 964	
Kokku varad	169 707	190 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	53 535	43 103	7
Kokku lühiajalised kohustised	53 535	43 103	
Kokku kohustised	53 535	43 103	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	969	66 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 391	78 127	
Kokku omakapital	116 172	147 781	
Kokku kohustised ja omakapital	169 707	190 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	427 555	349 929	9
Muud äritulud	24 000	4 167	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-148 208	-80 264	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 241	-64 767	10
Tööjõukulud	-95 004	-102 223	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 060	-2 434	5
Muud ärikulud	-1 720	-4 524	
Ärikasum (kahjum)	147 322	99 884	
Intressikulud	-483	-507	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 839	99 377	
Tulumaks	-34 448	-21 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 391	78 127	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cumulus Consulting raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aruandes on esitatud kogu informatsioon, mis võimaldab saada finantsseisundist ja finantstulemusest õige ja õiglase ülevaate. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 01.01.2018-31.12.2018.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha lähendite all kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsii alusel.

Maksustamine

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)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	41 104	41 104	0	0
Ostjatelt laekumata arved	41 104	41 104	0	0
Ettemaksed	508	508	0	0
Muud makstud ettemaksed	508	508	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 612	41 612	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	13 875	0	1 350
Käibemaks	3 946	0	7 260
Üksikisiku tulumaks	3 211	0	1 936
Erisoodustuse tulumaks	50	0	321
Sotsiaalmaks	5 579	0	4 217
Kohustuslik kogumispension	333	0	238
Töötuskindlustusmaksed	400	0	268
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 394	0	15 590

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	72 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-4 000
31.12.2017	68 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	24 000
31.12.2018	92 000

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 418	13 679
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	4 167

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	5 213	1 307	6 520	2 647	9 167
Akumuleeritud kulum	0	-1 476	-652	-2 128	-792	-2 920
Jääkmaksumus	0	3 737	655	4 392	1 855	6 247
Ostud ja parendused	0	723	0	723	2 056	2 779
Muud ostud ja parendused		723	0	723	2 056	2 779
Amortisatsioonikulu	0	-1 333	-327	-1 660	-773	-2 433
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0	5 937	1 307	7 244	4 703	11 947
Akumuleeritud kulum	0	-2 810	-979	-3 789	-1 565	-5 354
Jääkmaksumus	0	3 127	328	3 455	3 138	6 593
Ostud ja parendused	13 333	0	2 052	2 052	1 673	17 058
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	13 333					13 333
Muud ostud ja parendused		0	2 052	2 052	1 673	3 725
Amortisatsioonikulu	0	-1 373	-447	-1 820	-1 240	-3 060
Müügid	0	-601	-115	-716	-1 738	-2 454
31.12.2018						
Soetusmaksumus	13 333	3 641	2 052	5 693	3 851	22 877
Akumuleeritud kulum	0	-2 488	-234	-2 722	-2 018	-4 740
Jääkmaksumus	13 333	1 153	1 818	2 971	1 833	18 137

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	483	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	483	0
Muud materiaalsed põhivarad	1 250	0
Kokku	1 733	0

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	16 637	13 883
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	10 619	13 732
1-5 aasta jooksul	27 790	20 737

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile sõiduauto ning kontoripinna. Aruandeperioodi rendikulu kasutusrendilepingutest on 16 637 eurot (2017: 13 883 eurot).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 928	2 928	
Võlad töövõtjatele	1 859	1 859	
Maksuvõlad	27 394	27 394	3
Muud võlad	17 800	17 800	
Dividendivõlad	17 800	17 800	
Deklareerimata maksuvõlad	3 554	3 554	
Kokku võlad ja ettemaksed	53 535	53 535	
	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	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	94 119	115 078
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 617	29 891
Kokku tingimuslikud kohustised	113 736	144 969

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	427 555	349 929
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	427 555	349 929
Kokku müügitulu	427 555	349 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	427 555	349 929
Kokku müügitulu	427 555	349 929

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	16 637	13 883
Energia	5 018	5 100
Elektrienergia	483	384
Kütus	4 535	4 716
Mitmesugused bürookulud	9 281	10 785
Lähetuskulud	105	408
Koolituskulud	4 898	2 410
Riiklikud ja kohalikud maksud	178	191
Sõiduki ülalpidamiskulud	3 939	4 481
Ostetud teenused	15 143	27 364
Muud	1 042	145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 241	64 767

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	70 997	76 400
Sotsiaalmaksud	24 007	25 823
Kokku tööjõukulud	95 004	102 223
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	17 800	0	8 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	56 371	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Villa Cumulus OÜ	5 200	61 571

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Villa Cumulus OÜ	1 200	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	45 857	16 471

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2019

OÜ CUMULUS CONSULTING (registrikood: 11278945) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LAAN	Juhatuse liige	21.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 391
Kokku	113 360
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 360
Kokku	113 360

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 391
Kokku	113 360
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 360
Kokku	113 360

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	427555	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
Mobiiltelefon	+372 5297984
E-posti aadress	info@cumulus.ee
Veebilehe aadress	www.cumulus.ee