

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ CUMULUS CONSULTING

registrikood: 11278945

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 01.01.2019 – 31.12.2019 kohta.

OÜ Cumulus Consulting peamisteks teenusteks on:

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

2019. aasta oli ettevõttele edukas. Aasta jooksul nõustasid Cumuluse konsultandid taas hulganasti strateegiaid ja arengukavasid, aitasid koostada tasuvusanalüüse ja rahastustaotlusi ning juhtida projekte. Lisaks viidi läbi mitmeid koolitusi ja seminare ning koostati eksperthinnanguid. Kuigi müügitulu vähenes majandusaastal võrreldes eelnevaga veerandi võrra 309 884 euron, suurenes ärimudeli muutmise abil veerandi võrra ettevõtte puhaskasum, mis ulatus 140 490 euron. Ettevõtte bilansi kogumaht oli seisuga 31.12.2019 oli 212 829 eurot, mis on samuti veerandi võrra suurem kui aasta varem.

OÜ Cumulus Consulting jätkab ka 2020 a. samal kursil.

Mihkel Laan

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 024	17 958	
Nõuded ja ettemaksed	40 945	41 612	2
Kokku käibevarad	87 969	59 570	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	122 000	92 000	4
Materiaalsed põhivarad	2 860	18 137	5
Kokku põhivarad	124 860	110 137	
Kokku varad	212 829	169 707	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	61 167	53 535	7
Kokku lühiajalised kohustised	61 167	53 535	
Kokku kohustised	61 167	53 535	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 360	969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 490	112 391	
Kokku omakapital	151 662	116 172	
Kokku kohustised ja omakapital	212 829	169 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	309 884	427 555	9
Muud äritulud	16 667	24 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 974	-148 208	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 028	-56 241	10
Tööjõukulud	-16 314	-95 004	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 085	-3 060	5
Muud ärikulud	-528	-1 720	
Ärikasum (kahjum)	161 622	147 322	
Intressikulud	-862	-483	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 760	146 839	
Tulumaks	-20 270	-34 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 490	112 391	

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 01.01.2019-31.12.2019.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 akumuliseeritud 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 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

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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 437	40 437
Ostjatelt laekumata arved	40 437	40 437
Ettemaksed	508	508
Muud makstud ettemaksed	508	508
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 945	40 945
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 104	41 104
Ostjatelt laekumata arved	41 104	41 104
Ettemaksed	508	508
Muud makstud ettemaksed	508	508
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 612	41 612

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	975	13 875
Käibemaks	8 883	3 946
Üksikisiku tulumaks	168	3 211
Erisoodustuse tulumaks	0	50
Sotsiaalmaks	288	5 579
Kohustuslik kogumispension	18	333
Töötuskindlustusmaksed	21	400
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 353	27 394

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	68 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	24 000
31.12.2018	92 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	16 667
Ümberliigitamised	13 333
31.12.2019	122 000

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 608	8 418

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu	0	-1 373	-447	-1 820	-1 240	-3 060
Müügid (jääkmaksumuses)	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
Ostud ja parendused					542	542
Amortisatsioonikulu		-910	-410	-1 320	-765	-2 085
Ümberliigitamised	-13 333					-13 333
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-13 333					-13 333
Muud muutused					-401	-401
31.12.2019						
Soetusmaksumus	0	3 641	2 052	5 693	3 610	9 303
Akumuleeritud kulum	0	-3 398	-644	-4 042	-2 401	-6 443
Jääkmaksumus	0	243	1 408	1 651	1 209	2 860

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	483
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	483
Muud materiaalsed põhivarad	0	1 250
Kokku	0	1 733

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	10 290	16 637
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	9 436	10 619
1-5 aasta jooksul	31 985	27 790

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile sõiduauto ning kontoripinna. Aruandeperioodi rendikulu kasutusrendilepingutest on 10 290 eurot (2018: 16 637 eurot).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	784	784	
Võlad töövõtjatele	1 095	1 095	
Maksuvõlad	10 353	10 353	3
Muud võlad	41 500	41 500	
Dividendivõlad	41 500	41 500	
Deklareerimata maksuvõlad	7 435	7 435	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 167	61 167	
	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	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	124 124	94 119
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	24 726	19 617
Kokku tingimuslikud kohustised	148 850	113 736

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	309 884	427 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 884	427 555
Kokku müügitulu	309 884	427 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	309 884	427 555
Kokku müügitulu	309 884	427 555

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	10 290	16 637
Energia	3 324	5 018
Elektrienergia	502	483
Kütus	2 822	4 535
Mitmesugused bürookulud	2 479	9 281
Lähetuskulud	38	105
Koolituskulud	102	4 898
Riiklikud ja kohalikud maksud	178	178
Sõiduki ülalpidamiskulud	3 850	3 939
Ostetud teenused	9 604	15 143
Muud	163	1 042
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 028	56 241

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	12 193	70 997
Sotsiaalmaksud	4 121	24 007
Kokku tööjõukulud	16 314	95 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	41 500	0	17 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	416	0	0

Laenud

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 454	45 857

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2020

OÜ CUMULUS CONSULTING (registrikood: 11278945) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LAAN	Juhatuse liige	05.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 490
Kokku	148 850
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 850
Kokku	148 850

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 490
Kokku	148 850
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 850
Kokku	148 850

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	309884	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