

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ CUMULUS CONSULTING

registrikood: 11278945

tänavatänu nimi, Pärnu mnt 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	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 01.01.2020 – 31.12.2020 kohta.

OÜ Cumulus Consulting peamisteks teenusteks on:

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

2020. aasta oli ettevõttele traditsiooniliselt edukas. Aasta jooksul nõustasid Cumuluse konsultandid kümneid strateegilise planeerimise alaseid projekte. Lisaks viidi läbi mitmeid koolitusi ja seminare ning koostati eksperthinnanguid. Ettevõtte müügitulu oli 304 822 eurot, puhaskasum 102 555 eurot. Ettevõtte bilansi kogumaht oli seisuga 31.12.2020 184 931 eurot.

2021. aastal on eesmärgiks müügitulu kasv vähemalt 20%.

Mihkel Laan

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 987	47 024	
Nõuded ja ettemaksed	33 986	40 945	2
Kokku käibevarad	53 973	87 969	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	128 000	122 000	4
Materiaalsed põhivarad	2 958	2 860	5
Kokku põhivarad	130 958	124 860	
Kokku varad	184 931	212 829	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 714	61 167	7
Kokku lühiajalised kohustised	30 714	61 167	
Kokku kohustised	30 714	61 167	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 850	8 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 555	140 490	
Kokku omakapital	154 217	151 662	
Kokku kohustised ja omakapital	184 931	212 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	304 828	309 884	9
Muud äritulud	28 005	16 667	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 584	-115 974	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 140	-30 028	10
Tööjõukulud	-40 565	-16 314	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 299	-2 085	5
Muud ärikulud	-3 600	-528	
Ärikasum (kahjum)	125 645	161 622	
Intressikulud	-747	-862	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 898	160 760	
Tulumaks	-22 343	-20 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 555	140 490	

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 01.01.2020-31.12.2020.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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 486	33 486
Ostjatelt laekumata arved	33 486	33 486
Ettemaksed	500	500
Muud makstud ettemaksed	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 986	33 986
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 875	975
Käibemaks	10 539	8 883
Üksikisiku tulumaks	421	168
Sotsiaalmaks	1 077	288
Kohustuslik kogumispension	44	18
Töötuskindlustusmaksed	52	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 008	10 353

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	92 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	16 667
Ümberliigitamised	13 333
31.12.2019	122 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	22 000
Müügid	-16 000
31.12.2020	128 000

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 148	4 608

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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	0	0	0	0	542	542
Amortisatsioonikulu	0	-910	-410	-1 320	-765	-2 085
Ümberliigitamised	-13 333	0	0	0	0	-13 333
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-13 333	0	0	0	0	-13 333
Muud muutused	0	0	0	0	-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
Ostud ja parendused	0	1 398	0	1 398	0	1 398
Amortisatsioonikulu	0	-418	-411	-829	-471	-1 300
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0	5 038	2 052	7 090	3 610	10 700
Akumuleeritud kulum	0	-3 815	-1 055	-4 870	-2 872	-7 742
Jääkmaksumus	0	1 223	997	2 220	738	2 958

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	9 523	10 290
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	10 216	9 436
1-5 aasta jooksul	26 329	31 985

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile sõiduauto ning kontoripinna. Aruandeperioodi rendikulu kasutusrendilepingutest on 9 523 eurot (2019: 10 290 eurot).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 525	1 525	
Võlad töövõtjatele	2 628	2 628	
Maksuvõlad	18 008	18 008	3
Muud võlad	6 300	6 300	
Dividendivõlad	6 300	6 300	
Deklareerimata maksuvõlad	2 253	2 253	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 714	30 714	

	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	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	129 289	124 124
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 116	24 726
Kokku tingimuslikud kohustised	151 405	148 850

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	304 828	309 884
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	304 828	309 884
Kokku müügitulu	304 828	309 884
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	304 828	309 884
Kokku müügitulu	304 828	309 884

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	9 523	10 290
Energia	2 944	3 324
Elektrienergia	517	502
Kütus	2 427	2 822
Mitmesugused bürookulud	3 911	2 479
Lähetuskulud	0	38
Koolituskulud	1 763	102
Riiklikud ja kohalikud maksud	178	178
Sõiduki üalpidamiskulud	3 505	3 850
Ostetud teenused	11 803	9 604
Muud	513	163
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 140	30 028

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	30 318	12 193
Sotsiaalmaksud	10 247	4 121
Kokku tööjõukulud	40 565	16 314
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	6 300	41 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	901	416

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 592	12 454

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2021

OÜ CUMULUS CONSULTING (registrikood: 11278945) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LAAN	Juhatuse liige	12.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 555
Kokku	151 405
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 405
Kokku	151 405

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 555
Kokku	151 405
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 405
Kokku	151 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	304828	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