

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cumulus Holding OÜ

registrikood: 12246976

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 25-4

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5297984

e-posti aadress: info@cumulus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	6
Lisa 4 Müügitulu	7
Lisa 5 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	7
Lisa 6 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Cumulus Holding OÜ esmakanne on teostatud 09.03.2012, käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodil 01.01.2023 - 31.12.2023 kohta.

Cumulus Holding OÜ on varahaldusettevõte, ettevõtte omab 100% OÜ-st Cumulus Apartments ja 100% OÜ-st Cumulus Consulting.

Ettevõttel 2023. aasta müügitulu oli 1000 eurot, kasum 33 477 eurot. Ettevõtte bilansimahuks oli 219 988 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 851	2 317	
Kokku käibevarad	3 851	2 317	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	216 137	183 554	2
Kokku põhivarad	216 137	183 554	
Kokku varad	219 988	185 871	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	660	20	
Kokku lühiajalised kohustised	660	20	
Kokku kohustised	660	20	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	56	56	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 295	186 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 477	-3 422	
Kokku omakapital	219 328	185 851	
Kokku kohustised ja omakapital	219 988	185 871	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 000	0	4
Mitmesugused tegevuskulud	-106	-106	
Ärikasum (kahjum)	894	-106	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	32 583	-3 316	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 477	-3 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 477	-3 422	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cumulus Holding 2023. aasta 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. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Investeeringute kajastamiseks tütarettevõttesse kasutatakse kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel emaettevõtte osalusega tütarettevõtte omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega (negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega).

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

OÜ Cumulus Holding aastaaruande koostamisel on arvestatud seotud osapoolteks tütarettevõtteid ja ettevõtte omanikku.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	216 137	183 554	3
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	216 137	183 554	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11278945	Cumulus Consulting OÜ	Eesti	Ärinõustamine	100	100
11521854	Cumulus Apartments OÜ	Eesti	Puhkemajutus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Cumulus Consulting OÜ	183 048	-191 775	223 035	214 308
Cumulus Apartments OÜ	506	0	1 323	1 829
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	183 554	-191 775	224 358	216 137

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 000	0
Kokku müügitulu	1 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ekspertteenus	1 000	0
Kokku müügitulu	1 000	0

Lisa 5 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	32 583	-3 316
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	32 583	-3 316

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	216 137	183 554
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 137	183 554
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	660	20

Kokku võlad ja ettemaksed	660	20
---------------------------	-----	----

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

Cumulus Holding OÜ (registrikood: 12246976) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LAAN	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 477
Kokku	216 772
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 772
Kokku	216 772

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 477
Kokku	216 772
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 772
Kokku	216 772

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1000	100.00%	Jah