

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.04.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Zenith Capital Management OÜ

registrikood: 12097803

tänava/talu nimi, Tartu mnt 7-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 5050496

e-posti aadress: zenith@zenith.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Zenith Capital Management OÜ on sõltumatu varade juhtimise ja finantsnõustamise ettevõtte, mis tegeleb varakate eraisikute, nende perekondade ja eraomandis olevate äriühingute finantsasjade korraldamise, struktureerimise ja isiklike vajadustega. Zenith Capital Management peamiseks sihtturgudeks on nii Eesti, kui seda ümbritsevad riigid. Ettevõtte alustas tegevust 2011. aastal ning lõppenud esimene tegevusaasta oli pühendatud peaaasjalikult sisemiste äriprotsesside paika seadmisele ning sihtturgude sisse töötamisele.

Hetkel on ettevõttes palgal üks töötaja. Mitmed kaasuvad äriteenused ostetakse sisse allhankijatelt.

Zenith Capital Management plaaniks on jätkata finantsnõustamise teenuse osutamist ja aktiivset turundustegevust kohalikul ja välisurgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	27.04.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 478	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	10 045	0	2
Kokku käibevara	11 523	2 500	
Kokku varad	11 523	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 433	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 433	0	
Kokku kohustused	3 433	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 590	0	
Kokku omakapital	8 090	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	11 523	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.04.2011 - 31.12.2011	27.04.2011 - 27.04.2011	Lisa nr
Müügitulu	83 096	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 980	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 594	0	
Tööjõukulud	-2 937	0	7
Ärikasum (kahjum)	5 585	0	
Finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 590	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 590	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	27.04.2011 - 31.12.2011	27.04.2011 - 27.04.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 585	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 045	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 433	0
Laekunud intressid	5	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 022	0
Kokku rahavood	-1 022	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 022	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 478	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.04.2011	2 500	0	2 500
27.04.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 590	5 590
31.12.2011	2 500	5 590	8 090

Täiendavat informatsiooni vt. lisa 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Zenith Capital Management OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lühiajalised finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide alates 1. jaanuarist 2008 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Zenith Capital Management OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

- a. osanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	27.04.2011
Nõuded ostjate vastu	8 400	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	135	0
Muud nõuded	971	0
Ettemaksed	539	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 045	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		27.04.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	129	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	54	0	0
Sotsiaalmaks	0	139	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	18	0	0
Ettemaksukonto jääk	6		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	135	219	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	1 725
Võlad töövõtjatele	456
Maksuvõlad	219
Muud võlad	1 033
Kokku võlad ja ettemaksed	3 433

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	27.04.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4
Ühe osa nimiväärtus on 625 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades põhikirjas ette nähtud kohustust kohustusliku reservkapitali moodustamise kohta) seisuga 31.12.2011 moodustas 5 031 eurot. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 3 974 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 1 057 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	27.04.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	80 496
Taani	1 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 996
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Venemaa	1 100
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 100
Kokku müügitulu	83 096
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Finantsnõustamine	83 096
Kokku müügitulu	83 096

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	27.04.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	2 185
Sotsiaalmaksud	752
Kokku tööjõukulud	2 937
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	233	814

	27.04.2011 - 31.12.2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	52 193	2 799

Juhatuse liikmed tasu ega soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Zenith Capital Management OÜ (registrikood: 12097803) 27.04.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO KOPPEL	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 590
Kokku	5 590
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	559
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 031
Kokku	5 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	83096	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Meos	47308172714	Eesti	625 EUR
OÜ Kommertsinnisvara	11595491	Serva 28, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR
Anton Gans	37403060227		625 EUR
Aavo Koppel	37212300273		625 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050496
E-posti aadress	zenith@zenith.ee