

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Summus Venture Capital OÜ

registrikood: 14764132

tänavatalu nimi, Punane tn
maja ja korteri number: 56

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

e-posti aadress: boris.skvortsov@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

TEGEVUSARUANNE

Summus Venture Capital OÜ (endise nimega Summus Z OÜ) on 2019. aasta juulis asutatud ettevõtte, mille tegevuseks on investeerimine erinevatesse start-up projektidesse.

2022. aastal tegeleti eraisikust omanikult varem soetatud start-up investeeringute ületoomisega ettevõttesse, portfelli haldusega ja jätkuva investeerimistegevusega, mille kõigega plaanitakse jätkata 2023. aastal. Portfelli ületoomine on toimunud algses soetushinnas.

Märtsis 2022 muudeti ettevõtte ärinimi Summus Venture Capital OÜ-ks. Loodi ettevõtte lehekülg LinkedInis.

Ettevõtte juhtkond on analüüsinud 24.02.2022.a. Ukrainas alanud sõja ja sellega seoses kehtestatud sanktsioonide võimalikku mõju ettevõtte finantsnäitajatele. Sellega seoses kehtestas enamik riike sanktsioone, mis avaldavad Venemaa majandusele märkimisväärset negatiivset mõju. Antud hetkel on raske hinnata sündmuste käiku ja võimalikke negatiivseid tagajärgi ettevõttele. Ettevõtte investeeringud on tehtud peamiselt Eesti, USA ja Israeli ettevõtetesse. Ettevõtte portfelli on hajutatud nii regioonide kui sektorite lõikes. Ettevõtte portfellis ei ole peamiselt Venemaa või Ukraina äritegevusega seotud ettevõtteid. Seetõttu on riski otsese ehk nn esimese ringi realiseerumise mõju ettevõtte finantstulemustele väike. Seoses kehtestatud sanktsioonidega võivad aja jooksul järk-järgult ilmned riski nn. teise ringi realiseerumise mõjud, suurendades eelkõige ettevõtte riskisuse kasvamise realiseerumise tõenäosust. Ettevõtte investeeringuid aitavad valida ja jälgida rahvusvaheliselt tunnustatud valdkonna spetsialistid, kes lisaks nõustamisele osalevad investeeringutes ka kaasinvestoritena.

Ettevõtte omanik on aktiivselt kaasatud otsuste langetamisesse ja on valmis vajadusel ettevõtet täiendavalt toetama.

2022.a. palgalist tööjõudu ei olnud, kuna vajalikud teenused olid sisse ostetud. Osaühingul oli üks juhatuse liige, kes 2022. aastal juhatuse liikme tegevuse eest tasu ei saanud.

Peamised suhtarvud on esitatud järgmises tabelis:

	31/12/2022	31/12/2021
Puhaskasum/ -kahjum (eurodes)	6 167 019	12 491 177
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	39,60	171,55
ROA (%) (puhaskasum/varad kokku * 100)	28,06	89,77
ROE (%) (puhaskasum/omakapital kokku * 100)	33,05	100,10

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 400	6 226	
Nõuded ja ettemaksed	4 637	1 494	
Kokku käibevarad	44 037	7 720	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	21 931 235	13 922 175	2
Kokku põhivarad	21 931 235	13 922 175	
Kokku varad	21 975 272	13 929 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 112	45	
Kokku lühiajalised kohustised	1 112	45	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 314 410	1 437 119	3,6
Kokku pikaajalised kohustised	3 314 410	1 437 119	
Kokku kohustised	3 315 522	1 437 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 490 231	-946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 167 019	12 491 177	
Kokku omakapital	18 659 750	12 492 731	
Kokku kohustised ja omakapital	21 975 272	13 929 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-15 058	-13 879	
Muud ärikulud	-12 486	0	
Ärikasum (kahjum)	-27 544	-13 879	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 999 223	9 982 566	2
Intressikulud	-902	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3 196 242	2 522 490	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 167 019	12 491 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 167 019	12 491 177	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standartist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Summus Venture Capital OÜ (kuni 22.03.2022 Summus Z OÜ) (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohutused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid ning lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse ja aktsiatesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Summus Venture Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
Soetamine	3 847 476	3 847 476
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 982 566	9 982 566
Muud	92 133	92 133
31.12.2021	13 922 175	13 922 175
Kajastatud õiglasest väärtuses	13 922 175	13 922 175
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	13 922 175	13 922 175
Soetamine	4 153 979	4 153 979
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 999 223	2 999 223
Muud	855 858	855 858
31.12.2022	21 931 235	21 931 235
Kajastatud õiglasest väärtuses	21 931 235	21 931 235

Real "Muud" on kajastatud valuutakursside vahe.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad. Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastab ettevõtte õiglasest väärtuses.

Aktsiate õiglase väärtuse hindamine on aktiivse turu puudumisel keeruline protsess, mis hõlmab eelduste tegemist ja otsustusi, mis väärtust oluliselt mõjutavad. Investeeringud on tehtud start-up faasis olevatesse ettevõtetesse, kelle poolt tulevikus genereeritavate rahavoogude hindamine sisaldab olulist määramatust.

Ettevõtte juhtkond hindab investeeringute õiglast väärtust, võttes aluseks viimases rahastamisvoorus kasutatud uute aktsiate emiteerimishinda.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Arion laen 20210201	20 000			20 000	0%	EUR	2031	
Omaniku laen Arion	170 000			170 000	0%	EUR	2032	
Omaniku laen Skvortsov	10 000			10 000	7%	EUR	2030	
Omaniku laen	3 060 100			3 060 100	0%	USD	2031-2032	
Omaniku laen	54 310			54 310	0%	EUR	2031	
Pikaajalised laenud kokku	3 314 410			3 314 410				6
Laenukohustised kokku	3 314 410			3 314 410				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Arion laen 20210201	20 000			20 000	0%	EUR	2031	
Omaniku laen Remato	14 217			14 217	0%	EUR	2031	
Omaniku laen	1 368 628			1 368 628	0%	USD	2031	
Omaniku laen Moderan Solutions	34 274			34 274	0%	EUR	2031	
Pikaajalised laenud kokku	1 437 119			1 437 119				6
Laenukohustised kokku	1 437 119			1 437 119				

Kõik saadud laenud on ilma tagatiseta.

Lisas 2 pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatud aktsiate omandamiseks on ettevõtte saanud lõplikult kasusaajalt intressivabu laene, mis kuuluvad tasumisele aastal 2031-2032. Kuna laenud kuuluvad tasumisele pikema ajaperioodi möödudes, tuleb kohustiste soetusmaksumuseks lugeda mitte laenude nominaalväärtust, vaid nende õiglast väärtust, milleks on kohustiste nüüdisväärtus. Nüüdisväärtuse arvutamisel kasutab ettevõtte diskontomäärana sarnaste instrumentide turuintressimäära, võttes arvesse omandatud investeeringutega seotud spetsiifilisi riske. Juhtkonna hinnangul on laenude sisemiseks intressimääraks 12%. Sellise diskontomääraga laenukohustiste diskonteerimisel tekkinud finantstulu on kajastatud kasumiaruande kirjel "Muud finantstulud ja -kulud".

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes majandusaastal 2022 palgalised töötajad puudusid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Arion Finance OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	20 000	20 000	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 294 410	1 417 119	3
Kokku laenukohustised	3 314 410	1 437 119	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja		20 000	20 000	0	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 417 119		1 417 119	0	3
Kokku laenukohustised	1 417 119	20 000	1 437 119	0	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	20 000		20 000	0	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 417 119	1 877 291	3 294 410	0	3
Kokku laenukohustised	1 437 119	1 877 291	3 314 410	0	3

Kõik saadud laenud on ilma tagatiseta.

Saadud laenude intressimäär on 0%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Summus Venture Capital OÜ (registrikood: 14764132) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORIS SKVORTSOV	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Summus Venture Capital OÜ osanikule

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima Summus Venture Capital OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditi arvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte investeeeringuid omakapitaliinstrumentidesse, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansis seisuga 31.12.2022 kajastatud summas 21 931 235 eurot (31.12.2021: 13 922 175 eurot) ja nende finantsinvesteeringute õiglase väärtuse ümberhindlusest tekkinud kasumit summas 2 999 223 eurot on kajastatud ettevõtte nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruandes (2021: 9 982 566 eurot). Ettevõtte juhtkond ei ole meile esitanud piisavat asjakohast tõendusmaterjali mainitud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse ja omandiõiguse kohta 31.12.2022 ja 31.12.2021 seisuga. Me ei suutnud alternatiivsete protseduuridega kinnitada või tõendada finantsinvesteeringute bilansilist maksumust seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2021 ning 2022.a ja 2021. aasta kasumit finantsinvesteeringutelt. Seega ei suutnud me kindlaks määrata, kas nende summade osas on vajalikud mis tahes muudatused.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/
Helen Veetamm
Vandeaudiitori number 606

/digitaalselt allkirjastatud/
Liisa Piirsalu
Vandeaudiitori number 709

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Summus Venture Capital OÜ (registrikood: 14764132) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	30.06.2023
LIISA PIIRSALU	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 490 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 167 019
Kokku	18 657 250
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 657 250
Kokku	18 657 250

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 490 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 167 019
Kokku	18 657 250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	boris.skvortsov@eesti.ee