

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Zenith Capital Management OÜ

registrikood: 12097803

tänavanimi: Tartu mnt 7-7

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Zenith Capital Management OÜ on sõltumatu varade juhtimise ja finantsnõustamise ettevõte, mis tegeleb varakate eraisikute, nende perekondade ja eraomandis olevate äriühingute finantsasjade korraldamise, struktureerimise ja isiklike vajadustega. Zenith Capital Management peamisteks sihtturgudeks on nii Eesti, kui seda ümbritsevad riigid.

Ettevõtte alustas tegevust 2011. aastal. 2012. aasta oli pühendatud sihtturgude sissetöötamisele, kliendisuhete loomisele ja projektipõhiste klientidega seotud tegevustele. 2012. aastal alustati ka esimestele klientidele täisteenuses *family-office* teenuse osutamisega.

Hetkel on ettevõttes palgal üks töötaja. Mitmeid kaasnevaid äriteenuseid ostetakse sisse allhankijatelt. Zenith Capital Management plaaniks on jätkata täisteenuses *family-office* teenuse osutamist, valdkonnapõhiste finantsnõustamise teenuse osutamist ja aktiivset turundustegevust kohalikul ning välisturgudel.

Juhatuse liikmed tasu ega soodustusi ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 597	1 478	2
Finantsinvesteeringud	5 371	0	3
Nõuded ja ettemaksed	52 111	10 045	4
Kokku käibevara	65 079	11 523	
Kokku varad	65 079	11 523	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 840	3 433	6
Kokku lühiajalised kohustused	25 840	3 433	
Kokku kohustused	25 840	3 433	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 340	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 149	5 590	
Kokku omakapital	39 239	8 090	
Kokku kohustused ja omakapital	65 079	11 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	27.04.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	194 475	83 096	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 294	-49 980	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 797	-24 594	
Tööjõukulud	-9 241	-2 937	10
Ärikasum (kahjum)	31 143	5 585	
Finantstulud ja -kulud	6	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 149	5 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 149	5 590	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	27.04.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 143	5 585	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 066	-10 045	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 407	3 433	
Kokku rahavood äritegevusest	11 484	-1 027	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 371	0	
Laekunud intressid	6	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 365	5	
Kokku rahavood	6 119	-1 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 478	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 119	-1 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 597	1 478	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.04.2011	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 590	5 590
31.12.2011	2 500	0	5 590	8 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 149	31 149
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	36 489	39 239

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Zenith Capital Management OÜ 2012. 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 dividende alates 1. jaanuarist 2008 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 200	600
Arvelduskontod	6 397	878
Kokku raha	7 597	1 478

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
27.04.2011	0	0
31.12.2011	0	0
Soetamine	5 371	5 371
31.12.2012	5 371	5 371
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 371	5 371

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	50 836	50 836			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	916	916			5
Ettemaksed	359	359			
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 111	52 111			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 400	8 400			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	135	135			5
Muud nõuded	971	971			
Ettemaksed	539	539			
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 045	10 045			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 591	129	0
Üksikisiku tulumaks		217		54
Erisoodustuse tulumaks		45		0
Sotsiaalmaks		408		139
Kohustuslik kogumispension		25		8
Töötuskindlustusmaksed		52		18
Ettemaksukonto jääk	916		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	916	3 338	135	219

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 705	19 705			
Võlad töövõtjatele	645	645			
Maksuvõlad	3 338	3 338			5
Muud võlad	2 152	2 152			
Kokku võlad ja ettemaksed	25 840	25 840			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 725	1 725			
Võlad töövõtjatele	456	456			
Maksuvõlad	219	219			5
Muud võlad	1 033	1 033			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 433	3 433			

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	28 826	4 219
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 663	1 121
Kokku tingimuslikud kohustused	36 489	5 340

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4
Ühe osa nimiväärtus on 625 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	27.04.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	146 455	80 496
Saksamaa	22 500	0
Taani	0	1 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 955	81 996
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	25 520	1 100
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	25 520	1 100
Kokku müügitulu	194 475	83 096
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	194 475	83 096
Kokku müügitulu	194 475	83 096

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	27.04.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	6 877	2 185
Sotsiaalmaksud	2 364	752
Kokku tööjõukulud	9 241	2 937
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	20 506	233	814
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	846	0	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	82 336	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 355	0
27.04.2011 - 31.12.2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	40 062	2 799
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 131	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Zenith Capital Management OÜ (registrikood: 12097803) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL MEOS	Juhatuse liige	27.06.2013
AAVO KOPPEL	Juhatuse liige	28.06.2013
ANTON GANS	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 149
Kokku	36 489
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 489
Kokku	36 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	194475	100.00%	Jah

Osanikud

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