

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Zenith Capital Management OÜ

registrikood: 12097803

tänavanimi: Tartu mnt 7-7

maja ja korteri 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	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

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 peamiseks sihtturgudeks on nii Eesti, kui seda ümbritsevad riigid.

Ettevõtte alustas tegevust 2011. aastal. 2013. aastal jätkus tegevuse laiendamine sihtturgudel nii olemasolevate kui uute kliendisuhete baasil. Klientidele pakuti nii family-office täisteenust kui erinevaid projektipõhiseid lahendusi.

2013. aastal töötas ettevõttes üks palgaline töötaja, mitmeid kaasnevaid äriteenuseid osteti sisse allhankijatelt.

Zenith Capital Management plaaniks on jätkata täisteenuses family-office teenuse osutamist, valdkonnapõhiste finantsnõustamise teenuste osutamist ja aktiivset turundustegevust kohalikul ning välisturgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 326	7 597	2
Finantsinvesteeringud	5 371	5 371	3
Nõuded ja ettemaksed	77 960	52 111	4
Kokku käibevara	88 657	65 079	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 435	0	6
Kokku põhivara	1 435	0	
Kokku varad	90 092	65 079	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 557	25 840	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 557	25 840	
Kokku kohustused	11 557	25 840	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 489	5 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 296	31 149	
Kokku omakapital	78 535	39 239	
Kokku kohustused ja omakapital	90 092	65 079	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	421 177	194 475	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 680	-124 294	
Mitmesugused tegevuskulud	-138 595	-29 797	
Tööjõukulud	-16 608	-9 241	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	39 294	31 143	
Muud finantstulud ja -kulud	2	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 296	31 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 296	31 149	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 294	31 143	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 849	-42 066	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 283	22 407	
Kokku rahavood äritegevusest	-838	11 484	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 435	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 371	-5 371	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 371	0	3
Laekunud intressid	2	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 433	-5 365	
Kokku rahavood	-2 271	6 119	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 597	1 478	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 271	6 119	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 326	7 597	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 296	39 296
31.12.2013	2 500	250	75 785	78 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Zenith Capital Management OÜ 2013. 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtja 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtjaisse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

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 soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

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 bilansiliste 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 200	1 200
Arvelduskontod	4 126	6 397
Kokku raha	5 326	7 597

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	5 371	5 371
31.12.2012	5 371	5 371
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 371	5 371
Soetamine	5 371	5 371
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 371	-5 371
31.12.2013	5 371	5 371
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 371	5 371

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	71 529	71 529	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 185	6 185	5
Ettemaksed	246	246	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 960	77 960	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 895			2 591
Üksikisiku tulumaks		329		217
Erisoodustuse tulumaks		0		45
Sotsiaalmaks		588		408
Kohustuslik kogumispension		36		25
Töötuskindlustusmaksed		53		52
Ettemaksukonto jääk	4 290		916	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 185	1 006	916	3 338

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12423071	Zenith International OÜ	Eesti	Nõustamisteenuste osutamine	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	31.12.2013
Zenith International OÜ	0	1 435	1 435
Kokku	0	1 435	1 435

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 832	5 832			
Võlad töövõtjatele	1 123	1 123			
Maksuvõlad	1 006	1 006			5
Muud võlad	3 596	3 596			
Kokku võlad ja ettemaksed	11 557	11 557			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	59 870	28 826
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	15 915	7 663
Kokku tingimuslikud kohustused	75 785	36 489

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4
Ühe osa nimiväärtus on 625 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	274 641	146 455
Saksamaa	35 625	22 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	310 266	168 955
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	51 341	25 520
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	59 570	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	110 911	25 520
Kokku müügitulu	421 177	194 475
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	421 177	194 475
Kokku müügitulu	421 177	194 475

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 394	6 877
Sotsiaalmaksud	4 214	2 364
Kokku tööjõukulud	16 608	9 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 827	19 661
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 378	846

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	165 255
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	45 165
2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	82 336
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 355

Juhatusel liikmed tasu ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Zenith Capital Management OÜ (registrikood: 12097803) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO KOPPEL	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 296
Kokku	75 785
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 785
Kokku	75 785

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	421177	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Meos	47308172714	Eesti	625 EUR
Gratiosus Capital OÜ	12611298	Tartu mnt 7-7, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR
Aavo Koppel	37212300273		625 EUR
Anton Gans	37403060227		625 EUR

Sidevahendid

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