

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.04.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Summus Capital OÜ

registrikood: 12838783

tänava/talu nimi, Tartu maantee 7-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 5050496

e-posti aadress: km@zenith.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Seotud osapooled	9
Lisa 3 Konsolideerimata bilanss	10
Lisa 4 Konsolideerimata kasumiaruanne	10
Lisa 5 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	11
Lisa 6 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	11
Lisa 7 Tegevuse jätkuvuse lisa	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Summus Capital OÜ on 2015. aastal asutatud väliskapitalil põhinev Eestis registreeritud investeerimisettevõte, mis paigutab omaniku varasid kapitali kasvu ja jooksva tulu saamise eesmärgil ja tegeleb ettevõtlusega. Investeeringud tehakse nii Eestis kui ka mujal maailmas, tulenevalt investeerimisvõimaluste atraktiivsusest ja maksukeskkonnast. Kuna Eesti maksukeskkond on investeeringuid soosiv, siis sobib Eesti investeerimisettevõtte lisaks Eesti investeeringutele ka rahvusvaheliste investeeringute jaoks.

Summus Capital OÜ perspektiiv on saada rahvusvaheliseks varahaldusettevõtteks.

2015. aastal toimus mitmete investeerimisprojektide sügavuti analüüs. Investeeringute analüüsi tulemusena investeeriti tütarettevõtete kaudu Leeduärikinnisvarasse. 2015.

aastal teostati projekti esimene etapp. 2016. Aasta esimeses pooles teostatakse projekti teine ja ühtlasi ka viimane etapp.

2016.a. on plaanis tegeleda jätkuvalt investeeringutega, kuna Summus Capital OÜ jätkab tegevust varade kasvatamise eesmärgil varahaldusettevõtteks, mis investeerib Eesti *private equity*, kinnisvara ja likviidsetesse instrumentidesse.

2015.a. palgalist tööjõudu ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei arvestanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	22.04.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	86 343	2 500
Nõuded ja ettemaksed	79 942	0
Kokku käibevara	166 285	2 500
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 500	0
Kokku põhivara	2 500	0
Kokku varad	168 785	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	156 516	0
Kokku lühiajalised kohustused	156 516	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	302 500	0
Kokku pikaajalised kohustused	302 500	0
Kokku kohustused	459 016	0
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-263 724	0
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-261 224	2 500
Vähemusosalus	-29 007	0
Kokku omakapital	-290 231	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	168 785	2 500

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	22.04.2015 - 31.12.2015	22.04.2015 - 22.04.2015
Mitmesugused tegevuskulud	-44 224	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-44 224	0
Intressikulud	-230 934	0
Muud finantstulud ja -kulud	11 434	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-263 724	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-263 724	0
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-263 724	0
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-29 007	0

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	22.04.2015 - 31.12.2015	22.04.2015 - 22.04.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-44 224	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 507	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	195	0
Kokku rahavood äritegevusest	-112 536	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	300 000	0
Makstud intressid	-103 621	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	196 379	2 500
Kokku rahavood	83 843	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	83 843	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 343	2 500

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
22.04.2015	2 500	0		2 500
22.04.2015	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-263 724	-29 007	-292 731
31.12.2015	2 500	-263 724	-29 007	-290 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Summus Capital OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Konsolideeritud aruandes kajastuvad Summus Capital OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete UAV "Vikingu 3" OÜ (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Summus Capital OÜ ning selle tütarettevõtja UAV "Vikingu 3" finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Tütarettevõtja kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtjagi. Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded vastavalt Eesti Raamatupidamise

Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete finantsnäitajad (nii bilansi-, kasumiaruande ja rahavoogude aruande kirjed kui ka lisades ja muudes aruande osades avalikustatavad finantsnäitajad) liidetakse rida-realt konsolideeritud aastaaruandes.

Tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustust tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadeoleva tasu õiglates väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Summus 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 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 846 947

22.04.2015 - 31.12.2015	Müügid	Antud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	103 947	7 743 000

Lisa 3 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2015	22.04.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	175	2 500
Nõuded ja ettemaksed	103 947	0
Kokku käibevara	104 122	2 500
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 225	0
Nõuded ja ettemaksed	300 000	0
Kokku põhivara	302 225	0
Kokku varad	406 347	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	120 476	0
Kokku lühiajalised kohustused	120 476	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	300 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	300 000	0
Kokku kohustused	420 476	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 629	0
Kokku omakapital	-14 129	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	406 347	2 500

Lisa 4 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	22.04.2015 - 31.12.2015	22.04.2015 - 22.04.2015
Mitmesugused tegevuskulud	-291	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-291	0
Intressikulud	-120 285	0
Muud finantstulud ja -kulud	103 947	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 629	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 629	0

Lisa 5 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	22.04.2015 - 31.12.2015	22.04.2015 - 22.04.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-291	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	195	0
Makstud intressid	-4	0
Kokku rahavood äritegevusest	-100	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 225	0
Antud laenud	-300 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-302 225	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	300 000	0
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	300 000	2 500
Kokku rahavood	-2 325	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 325	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	175	2 500

Lisa 6 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.04.2015	2 500	0	2 500
22.04.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-16 629	-16 629
31.12.2015	2 500	-16 629	-14 129

Lisa 7 Tegevuse jätkuvuse lisa

Ettevõtte netovara on alla normi.

Ettevõtte juhtkond plaanib netovara vastavusse viia tulevaste perioodide kasumite arvelt.

Vajadusel on ettevõtte omaniku dvalmis ettevõtet finantsiliselt toetama.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Summus Capital OÜ (registrikood: 12838783) 22.04.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL MEOS	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-263 724
Kokku	-263 724
Jaotamine	
Kokku	-263 724

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-263 724
Kokku	-263 724
Jaotamine	
Kokku	-263 724

Sidevahendid

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