

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

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	12
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	13
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Lisa 17 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

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	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 343	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	1 091 356	0	2
Kokku käibevara	1 177 699	2 500	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 791 132	0	3
Nõuded ja ettemaksed	1 558 715	0	2
Kokku põhivara	7 349 847	0	
Kokku varad	8 527 546	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	134 905	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	134 905	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 700 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	8 700 000	0	
Kokku kohustused	8 834 905	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 848	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-275 348	2 500	
Vähemusosalus	-32 011	0	
Kokku omakapital	-307 359	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	8 527 546	2 500	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	22.04.2015 - 31.12.2015	22.04.2015 - 22.04.2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-212 095	0	9
Muud ärikulud	-5 032	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-217 127	0	
Intressikulud	-133 530	0	
Muud finantstulud ja -kulud	40 522	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-310 135	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-310 135	0	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-277 848	0	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-32 287	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	22.04.2015 - 31.12.2015	22.04.2015 - 22.04.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-217 127	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 091 362	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 617	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 293 872	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-5 791 132	0	5
Antud laenud	-1 558 715	0	2
Laekunud intressid	27 562	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 322 285	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 700 000	0	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 700 000	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	0	2 500
22.04.2015	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-277 848	-32 287	-310 135
Muud muutused omakapitalis	0	0	276	276
31.12.2015	2 500	-277 848	-32 011	-307 359

Täpsem info omakapitali kohta on toodud lisas 8.

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 Toimikonna 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.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud (välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel). Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringusobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kontserni tulu maksustamine

Emaettevõtte

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Alates 01.01.2015 on Eestis maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütarettevõtted

Vastavalt tulumaksuseadusele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Leedus tulumaksuga maksustatav (maksumäär on 15%),

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksu-kohustus pikaajalise kohustusena.

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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 649 395	1 090 680	1 558 715	12
Ettemaksed	676	676	0	
Muud makstud ettemaksed	676	676	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 650 071	1 091 356	1 558 715	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2015	22.04.2015
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 791 132	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 791 132	0

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				22.04.2015	31.12.2015
304102137	UAB „Vikingu 3	Leedu	Kinnisvara haldamine	0	89

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				22.04.2015	31.12.2015
303091887	UAB Nordika prekybos slenis	Leedu	Kinnisvara haldamine	0	50

Omandatud osalused				
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus	
UAB Nordika prekybos slenis	50	28.10.2015	5 791 132	

Lisa 6 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenukohustus							
Pikaajalised laenud							
Laenukohustus	8 700 000	0	0	8 700 000	7%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	8 700 000	0	0	8 700 000			
Laenukohustused kokku	8 700 000	0	0	8 700 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 617	14 617
Maksuvõlad	6	6
Muud võlad	120 282	120 282
Intressivõlad	120 282	120 282
Kokku võlad ja ettemaksed	134 905	134 905

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	22.04.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	22.04.2015 - 31.12.2015	22.04.2015 - 22.04.2015
Juriidilised kulud	23 065	0
Raamatupidamise teenus	435	0
Muud	188 595	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	212 095	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	22.04.2015 - 31.12.2015	22.04.2015 - 22.04.2015
Intressitulud	40 522	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	40 522	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Sidusettevõtjad	2 649 395

22.04.2015 - 31.12.2015	Antud laenud
Sidusettevõtjad	1 558 715

Sidusettevõttele anud laenu summas 1 558 715 eurot, mille intress on 7% aastas ning tagastamise tähtaeg 2025. aastal.

Lisa 13 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	7 743 000	0
Kokku põhivara	7 745 225	0
Kokku varad	7 849 347	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	120 476	0
Kokku lühiajalised kohustused	120 476	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 743 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	7 743 000	0
Kokku kohustused	7 863 476	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 629	0
Kokku omakapital	-14 129	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	7 849 347	2 500

Lisa 14 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 15 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	-7 743 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 745 225	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 743 000	0
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 743 000	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 16 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
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-2 225	-2 225
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 500	-18 854	-16 354

Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

Kontserni omakapital on seisuga 31.12.2015 negatiivne -307 tuhat eurot.

Ettevõtte omanikud on valmis kontserni finantsiliselt toetama ja tegema vajadusel täiendavaid sisseamakseid osakapitali.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.12.2016

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	19.12.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Summus Capital OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Summus Capital OÜ konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Summus Capital OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et konsolideerimisgrupi omakapital on negatiivne -307 tuhande euro võrra. Juhtkonna tegevuskava negatiivse omakapitali likvideerimise osas on välja toodud raamatupidamise aastaaruande lisa 17. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Evelin Joakit

Vandeaudiitori number 582

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

20.12.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Summus Capital OÜ (registrikood: 12838783) 22.04.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN JOAKIT	Vandeaudiitor	20.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 848
Kokku	-277 848
Jaotamine	
Kokku	-263 724

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 848
Kokku	-277 848
Jaotamine	
Kokku	-263 724

Sidevahendid

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