

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Summus Z OÜ

registrikood: 14764132

tänava/talu nimi, Punane tn 56

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

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

Sisukord

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

TEGEVUSARUANNE

Summus Venture Capital OÜ (kuni 22.03.2022 Summus Z OÜ) on 2019. aasta juulis asutatud ettevõtte, mille tegevuseks on investeerimine erinevatesse start-up projektidesse.

2021. aastal tegeleti eraisikust omanikult varem soetatud start-up investeeringute ületoomisega ettevõttesse, portfelli haldusega ja jätkuva investeerimistegevusega, mille kõigega plaanitakse jätkata 2022. aastal. 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. Antud hetkel on raske hinnata sündmuste käiku ja võimalikke negatiivseid tagajärgi ettevõttele. Ettevõtte investeeringud on tehtud peamiselt Eesti, USA ja Israeli ettevõtetesse, mille riskitase on võimalikult madal. Ettevõtte portfelli on hajutatud nii regioonide kui sektorite lõikes. Ettevõtte investeeringud on start-up valdkonnas, mis oma olemuselt on üks kõige riskantsemad valdkondi. 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.

2021.a. palgalist tööjõudu ei olnud, kuna vajalikud teenused olid sisse ostetud. Osaühingul oli üks juhatuse liige, kes 2021. aastal juhatuse liikme tegevuse eest tasu ei saanud.

Peamised suhtarvud on esitatud järgmises tabelis:

	31/12/2021	31/12/2020
Puhaskasum/ -kahjum (eurodes)	12 491 177	378
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	171,55	8,33
ROA (%) (puhaskasum/varad kokku * 100)	89,67	21,40
ROE (%) (puhaskasum/omakapital kokku * 100)	100,00	24,34

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 226	1 766	
Nõuded ja ettemaksed	1 494	0	
Kokku käibevarad	7 720	1 766	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	13 922 175	0	2
Kokku põhivarad	13 922 175	0	
Kokku varad	13 929 895	1 766	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	45	212	
Kokku lühiajalised kohustised	45	212	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 437 119	0	3,6
Kokku pikaajalised kohustised	1 437 119	0	
Kokku kohustised	1 437 164	212	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-946	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 491 177	-946	
Kokku omakapital	12 492 731	1 554	
Kokku kohustised ja omakapital	13 929 895	1 766	

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

22. 09. 2022
Signature / allkiri 
KPMG, Tallinn

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-13 879	-3 616	
Ärikasum (kahjum)	-13 879	-3 616	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 982 566	0	2
Muud finantstulud ja -kulud	2 522 490	2 670	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 491 177	-946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 491 177	-946	

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

22. 09. 2022
Signature / allkiri 
KPMG, Tallinn

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) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse ja aktsiatesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses 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 Z OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identiteetseerimiseks
22.09.2022
Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad 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 õiglases väärtuses	13 922 175	13 922 175

Real "Muud" on kajastatud valuuta kursside vahe.

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

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identitiseerimiseks

22. 09. 2022
Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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 Fitix Visualization	211 743			211 743	0%	USD	2031	
Omaniku laen VoiceFront	100 719			100 719	0%	USD	2031	
Omaniku laen Moderan Solutions	34 274			34 274	0%	EUR	2031	
Omaniku laen Clanz Technologies	139 646			139 646	0%	USD	2031	
Omaniku laen Bricklt	39 611			39 611	0%	USD	2031	
Omaniku laen StreetWisdom	474 384			474 384	0%	USD	2031	
Omaniku laen Kaholo	78 780			78 780	0%	USD	2031	
Omaniku laen Incredible Credit	166 418			166 418	0%	USD	2031	
Omaniku laen Insurmedix	157 327			157 327	0%	USD	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. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identitiseerimiseks

22. 09. 2022
Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes majandusaastal 2021 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	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	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	0	3
Kokku laenukohustised	1 437 119	0	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	0	1 417 119	1 417 119	0	3
Kokku laenukohustised	0	1 437 119	1 437 119	0	3

Kõik saadud laenud on ilma tagatiseta.

Saadud laenude intressimäär on 0%.



KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Summus Z OÜ osanikule

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meil paluti auditeerida Summus Z OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Me ei avalda arvamust 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 arvamus.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

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

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte raamatupidamise aastaaruande 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 arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Helen Veetamm

Vandeauditori number 606

Tallinn, 22. september 2022

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.09.2022

Ühingu nimi: Summus Venture Capital OÜ (registrikood: 14764132)

Aruanne perioodiga: 01.01.2021- 31.12.2021

Majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

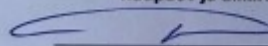
Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Boris Skvortsov

Juhatuse liige



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 491 177
Kokku	12 490 231

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 491 177
Kokku	12 490 231

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