

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Summus B OÜ

registrikood: 16155265

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Punane tn 56

postisihthnumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Intressikulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

Summus B OÜ asutati veebruaris 2021. aastal Eestis registreeritud ettevõttena, mille eesmärgiks on olla strateegiliste ettevõtete *holding*.

Ettevõtte peamine investeering 2022. aasta lõpu seisuga on DP Global Group Ltd-sse, mis 2023. aastal müüdi. Järgneval majandusaastal on plaanis tegeleda portfelli haldusega ja jätkuva investeerimistegevusega.

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.

Juhtkond hindab, et ettevõtte on järgmise 12ne kuu jooksul jätkuvalt tegutsev. Juhtkond jätkab pidevalt keskkonna potentsiaalse mõju jälgimist ja rakendab kõikvõimalikud meetmed, et leevendada mistahes mõjusid. Omanik on aktiivselt kaasatud otsuste langetamisse ja omab piisavat likviidsust ning omavahendeid.

2023.a. palgalist tööjõudu ei olnud, kuna vajalikud teenused olid sisse ostetud. Osaühingul oli üks juhatuse liige, kes 2023. aastal juhatuse liikme tegevuse eest tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 767	2 113	
Nõuded ja ettemaksed	135	0	
Kokku käibevarad	2 902	2 113	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	7 902 655	3
Kokku põhivarad	0	7 902 655	
Kokku varad	2 902	7 904 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 294	1 125	
Kokku lühiajalised kohustised	18 294	1 125	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 908 532	4.8
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 908 532	
Kokku kohustised	18 294	2 909 657	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 992 611	3 292 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 010 503	1 699 968	
Kokku omakapital	-15 392	4 995 111	
Kokku kohustised ja omakapital	2 902	7 904 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-9 211	-8 713	
Ärikasum (kahjum)	-9 211	-8 713	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 553 246	2 065 829	3
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-33 750	-990	7
Muud finantstulud ja -kulud	-3 414 298	-356 158	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 010 503	1 699 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 010 503	1 699 968	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standartist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Summus B OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. 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 ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulisi deposiite.

Raha ja raha ekvivalentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse ja aktsiatesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses.

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 kontrolliima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat. Tütarettevõtetena ei kajasta müügi eesmärgil asutatud ettevõtteid, neid kajastatakse lühiajalise finantsinvesteeringuna.

Investeeringud tütarettevõtjaisse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisenemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavalt kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Summus B 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
7725642840	Prospekt AO	Eesti	strateegiliste ettevõtete holding	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	31.12.2023
Prospekt AO	7 902 655	-7 902 655	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 902 655	-7 902 655	0

Aastal 2022 ostis Summus B OÜ AO Prospekt'i ja 2023. aastal tühistati aasta tagasi soetatud AO Prospekt ostutehing.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	4 888 918	4 888 918
Soetamine	947 908	947 908
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 065 829	2 065 829
Muud	0	0
31.12.2022	7 902 655	7 902 655
Kajastatud õiglases väärtuses	7 902 655	7 902 655
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	7 902 655	7 902 655
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 902 655	-7 902 655
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0
Muud	0	0
31.12.2023	0	0

Pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse kajastab ettevõtte õiglases väärtuses.
DP Global Grupp Ltd (Dodo Pizza) aktsiad müüdi 2023.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen Dodo Pizza	0	0	0	0			
Arion Finance laen 2021020	0	0	0	0			
Arion Finance laen 2021022	0	0	0	0			
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	0	0	0	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen Dodo Pizza	1 948 532	0	0	1 948 532	0%	USD	2031-2032
Arion Finance laen 2021020	10 000	0	0	10 000	2%	EUR	2031-2032
Arion Finance laen 2021022	950 000	0	0	950 000	2%	EUR	2032
Pikaajalised laenud kokku	2 908 532	0	0	2 908 532			
Laenukohustised kokku	2 908 532	0	0	2 908 532			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes majandusaastal 2022 ja 2023 palgalised töötajad puudusid.

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	33 750	990
Kokku intressikulud	33 750	990

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Arion Finance OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 282	1 112	7
Kokku võlad ja ettemaksed	18 282	1 112	7

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	960 000	4
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 948 532	4
Kokku laenukohustised	0	2 908 532	4

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	10 000	950 000	960 000	1 067	4
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 638 380	310 152	1 948 532	0	4
Kokku laenukohustised	1 648 380	1 260 152	2 908 532	1 067	4
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	960 000	960 000	0	17 600	4
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 948 532	1 948 532	0	16 150	4
Kokku laenukohustised	2 908 532	2 908 532	0	33 750	4

Ettevõtte juhtkonnale ei ole aruandeaastal olulisi soodustusi antud, samuti puuduvad nendega seotud tingimuslikud kohustised.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Summus B OÜ (registrikood: 16155265) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORIS SKVORTSOV	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 992 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 010 503
Kokku	-17 892
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 892
Kokku	-17 892

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	0		Jah