

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** OÜ Trind Ventures

**registrikood:** 14052806

**tänava/talu nimi,** Tatari tn 64

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10134

**telefon:** +372 56800413

**e-posti aadress:** joel.aasmae@gmail.com

## 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 Osakapital	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

## Tegevusaruanne

Trind Ventures OÜ on Usaldusfondide Trind Ventures Fund I ja Fund II fondivalitseja. Usaldusfondid Trind Ventures Fund I ja Trind Venures Fund II on riskikapitalifondid, mille eesmärk on investeerida erakapitalil põhinevatesse varajases tegutsemisstaadiumis Põhja- ja Kesk- Euroopa ettevõtetesse.

Fond I asutati septembris 2017. Fond on 10-aastase tähtajaga, investeerimisperiood 5 aastat. Fondi maht on 23,15 miljonit eurot. Investeerimisperiood lõppes 12. septembril 2022. Aruandeperioodil tehti investering ühte (2021: kolme) uude iduettevõttesse.

Fond II asutati juulis 2022. Fond on 10-aastase tähtajaga, investeerimisperiood 5 aastat. Investeerimisperiood algas 12. september 2022. Fondi maht on 54,2 miljonit eurot. Aruandeperioodil tehti investeringud kolme uude iduettevõttesse kogusummas 1,75 miljonit eurot.

Aruande koostamisperioodil pole toimunud ühtegi siin mainimata erakordset sündmust, mis kalduks oluliselt kõrvale ettevõtte põhitegevusest.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	199 688	308 724	
Nõuded ja ettemaksud	3 811	2 012	
Varud	2 523	7 431	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>206 022</b>	<b>318 167</b>	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	2
Finantsinvesteeringud	126	1	
Materiaalsed põhivarad	17 797	9 355	
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>20 423</b>	<b>9 356</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>226 445</b>	<b>327 523</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	209 735	47 713	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>209 735</b>	<b>47 713</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>209 735</b>	<b>47 713</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 610	258 903	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 900	16 907	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>16 710</b>	<b>279 810</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>226 445</b>	<b>327 523</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	835 871	563 000	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 551	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-195 788	-133 581	
Tööjõukulud	-540 208	-403 268	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 084	-2 521	
Muud ärikulud	-15 354	-6 742	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-4 114</b>	<b>16 888</b>	
Intressitulud	22	24	
Muud finantstulud ja -kulud	-8	-5	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-4 100</b>	<b>16 907</b>	
Tulumaks	-51 800	0	3
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-55 900</b>	<b>16 907</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Trind Ventures OÜ (edaspidi: ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja aruandena kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab üle poole tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Ettevõtte kasutab tütarettevõtete esmasel arvelevõtmisel ostumeetodit. Soetusmaksumuse summa võrdub üleantud varade, emiteeritud omakapitaliinstrumentide ja tekkinud või ülevõetud kohustustega vahetuskuupäeval, millele lisanduvad omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse aruandes soetusmaksumuse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Varud

Varudena on bilansis kajastatud krüptovarad, mis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Krüptovarad on kajastatud nende õiglases väärtuses.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu materiaalne põhivara

Mööbel 5-10 aastat

Kontoritehnika 3-4 aastat

### Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

**Maksustamine**

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.

**Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad**

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16508505	Trind Ventures GP II OÜ	Eesti	Ärinõustamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
Trind Ventures GP II OÜ	0	2 500	2 500
<b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	<b>2 500</b>

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Trind Ventures GP II OÜ	100	27.05.2022	2 500

**Lisa 3 Osakapital**

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	4 000	4 000

Aruandeperioodil maksti osanikele dividendide 207 200 EUR (2021: 0 EUR) ja arvestati sellelt tulumaksu 51 800 EUR (2021: 0 EUR).

## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	835 871	563 000
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>835 871</b>	<b>563 000</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>835 871</b>	<b>563 000</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondi valitsemistasu	835 871	563 000
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>835 871</b>	<b>563 000</b>

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	403 328	298 170
Sotsiaalmaksud	136 880	105 098
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>540 208</b>	<b>403 268</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	4

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>		
Tütarettevõtjad	265	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	352	1
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>617</b>	<b>1</b>
<b>Võlad ja ettemaksed</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 986	0
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>84 986</b>	<b>0</b>



OSTETUD	2022	
	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		85 551
<b>Kokku ostetud</b>		<b>85 551</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	295 976	248 686

Trind Ventures OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil on valitsetavatele fondidele müüdud teenuseid summas 835 871 EUR (2021: 563 000 EUR). Täiendav info lisas 4.

Tehingutes seotud osapooltega pole allahindlusi tehtud.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

OÜ Trind Ventures (registrikood: 14052806) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL AASMÄE	Juhatuse liige	11.09.2023

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 900
<b>Kokku</b>	<b>12 710</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 710
<b>Kokku</b>	<b>12 710</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	835871	100.00%	Jah

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56800413
E-posti aadress	joel.aasmae@gmail.com