

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.12.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: UniTartu Ventures OÜ

registrikood: 16124187

tänavanimi, maja number: Narva mnt 18

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51009

telefon: +372 5277352

e-posti aadress: ventures@ut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus sai alguse mais 2021, mil värvati esimene töötaja investeeringu juhi positsioonis ning kelle ülesandeks sai ettevõtte tegevuse käivitamine. Esmaseks eesmärgiks oli luua protseduuriline raamistik, millele tuginevalt on võimalik alustada investeerimistehingute analüüsi ning läbiviimisega alustada. Samuti koondati teadmine regioonis parimast praktikast teadusmahukatesse ettevõtetesse investeerimisel ja selle pinnalt arendati välja kohalikud koostöömodelid seotud osapooltega. Sügisperioodil alustati kommunikatsiooni ja turundustegevusi, et tõsta teadlikkust ettevõtte tegevuse alustamisest nii potentsiaalsete teadusmahukate ettevõtjate seas kui ka investorite kogukonnas. Esimese tegevusaasta eesmärgiks oli teha ettevalmistusi esimeste investeeringute tegemiseks. Selle tulemusena saavutati hea ülevaade võimalike investeerimis objektide hulgast arengufaasidest ja keskenduti kõrgema investeerimisküpsuses olevate ettevõtetega läbirääkimistele et toetada ettevõtete arengut ja jõuda esimeste kokkulepeteni osaluse positsiooni omandamisel 2022 aastal.

Mart Maasik
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	18.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 102	150 000	2
Nõuded ja ettemaksed	7 239	0	3
Kokku käibevarad	85 341	150 000	
Kokku varad	85 341	150 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 038	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	14 038	0	
Kokku kohustised	14 038	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	7
Ülekurss	140 000	140 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 697	0	
Kokku omakapital	71 303	150 000	
Kokku kohustised ja omakapital	85 341	150 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.12.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-21 410	8
Tööjõukulud	-57 278	9
Muud ärikulud	-22	10
Ärikasum (kahjum)	-78 710	
Intressitulud	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-78 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 697	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.12.2020 - 31.12.2021	18.12.2020 - 18.12.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-78 710	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 238	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 038	0	5
Laekunud intressid	12	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-71 898	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	150 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	150 000	
Kokku rahavood	-71 898	150 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-71 898	150 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 102	150 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.12.2020	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	10 000	140 000	0	150 000
18.12.2020	10 000	140 000	0	150 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-78 697	-78 697
31.12.2021	10 000	140 000	-78 697	71 303

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

UniTartu Ventures OÜ (edaspidi ettevõtte) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad rahandusministri määrusega kinnitatud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskonto jääki. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. viitlaekumised, ettemaksed ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõue liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on aruandekuupäevale järgneva 12 kuu jooksul. Ülejäänud nõuded liigitatakse pikaajaliseks.

Lühiajaliste nõuete ja ettemaksete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas või tasutud summas (mis on kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on aruandekuupäevale järgneva 12 kuu jooksul. Ülejäänud kohustised liigitatakse pikaajaliseks.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressitulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks ettemakstud tulevaste perioodide kulud, kulutused materiaalsele põhivarale).

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikku (emaettevõtja);
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	18.12.2020
Arvelduskonto	78 102	150 000
Kokku raha	78 102	150 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	4
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	7 220	7 220	
Tulevaste perioodide kulud	7 220	7 220	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 239	7 239	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		18.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	980	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	92	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 802	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	100	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	2 974	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 372	2 372	
Võlad töövõtjatele	8 692	8 692	6
Maksuvõlad	2 974	2 974	4
Kokku võlad ja ettemaksed	14 038	14 038	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	18.12.2020
Puhkusetasude kohustis	4 099	0
Võlad majanduskulude eest	4 593	0
Kokku võlad töövõtjatele	8 692	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	18.12.2020
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	18.12.2020 - 31.12.2021	18.12.2020 - 18.12.2020
Mitmesugused bürookulud	3 099	0
Lähetuskulud	4 718	0
Koolituskulud	2 297	0
Ostetud teenused	7 170	0
Muud	4 126	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 410	0

Vastavalt Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile kajastatakse oma tegevuskulude ja varade soetamisega seotud käibemaksukulu, mida ei saa arvestada sisendkäibemaksuks, kuludes.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	18.12.2020 - 31.12.2021	18.12.2020 - 18.12.2020
Palgakulu	43 066	0
Sotsiaalmaksud	14 212	0
Kokku tööjõukulud	57 278	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	18.12.2020 - 31.12.2021	18.12.2020 - 18.12.2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	0
Muud	18	0
Kokku muud ärikulud	22	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Tartu Ülikool
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Tartu Ülikool
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

OSTETUD	18.12.2020 - 31.12.2021	
	Teenused	
Emaettevõtja		8 153
Kokku ostetud		8 153

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	18.12.2020 - 31.12.2021	18.12.2020 - 18.12.2020
Arvestatud tasu	39 524	0

Emaettevõttelt ostetud teenused on summas 1000 eurot kajastatud kasumiaruandes mitmesugustes tegevuskuludes mitmesuguse bürookuluna ja summas 7 153 eurot bilansis ettemakstud tulevaste perioodide kuluna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2022

UniTartu Ventures OÜ (registrikood: 16124187) 18.12.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MAASIK	Juhatuse liige	04.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

UniTartu Ventures OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud UniTartu Ventures OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeauditori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

04.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

UniTartu Ventures OÜ (registrikood: 16124187) 18.12.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	04.03.2022
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	04.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 697
Kokku	-78 697
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-78 697
Kokku	-78 697

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 697
Kokku	-78 697
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-78 697
Kokku	-78 697

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tartu Ülikool	74001073	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5277352
E-posti aadress	ventures@ut.ee