

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Thorgate Ventures I OÜ

registrikood: 14244616

tänavanimi, maja number: Mäealuse tn 2/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 53454720

e-posti aadress: raido@thorgate.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 7 Intressitulud	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Thorgate Ventures I OÜ asutati 2017. a aprillis ning ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine.

2019. aastal suurendati investeeringuid ning kaasati uusi partnereid. 2020. a jätkatakse samal tegevusalal.

Ivar Merilo
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	145 076	160 204	2
Nõuded ja ettemaksed	60 000	51 381	3
Kokku käibevarad	205 076	211 585	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	397 742	230 333	4
Kokku põhivarad	397 742	230 333	
Kokku varad	602 818	441 918	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	17 375	15 000	
Registreerimata osakapital	96 000	190 000	
Ülekurss	426 180	238 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 162	-1 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 425	146	
Kokku omakapital	602 818	441 918	
Kokku kohustised ja omakapital	602 818	441 918	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 862	-165	
Ärikasum (kahjum)	-1 862	-165	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 422	-574	4, 6
Intressitulud	55 865	885	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 425	146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 425	146	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Thorgate Ventures I OÜ 2019. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes olevat kassa ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Alates 01.01.2019 rakendatakse regulaarselt makstavatele dividendidele madalamat maksumäära 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Madalama maksumääraga maksustatakse 1/3 viimase 3 aasta jooksul jaotatud kasumist.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

ThorGate Ventures I 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto saldo	145 076	160 204
Kokku raha	145 076	160 204

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	60 000	60 000
Laenu nõuded	50 000	50 000
Intressinõuded	10 000	10 000
Viitlaekumised	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 000	60 000
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	51 381	51 381
Laenu nõuded	50 000	50 000
Intressinõuded	877	877
Viitlaekumised	504	504
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 381	51 381

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2017	66 000	100 067	166 067	
Soetamine	64 839	0	64 839	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-573	-573	6
31.12.2018	130 839	99 494	230 333	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	130 839	99 494	230 333	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2018	130 839	99 494	230 333	
Soetamine	0	156 987	156 987	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	10 422	10 422	6
31.12.2019	130 839	266 903	397 742	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	130 839	266 903	397 742	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandekohustuslasel puudusid töötajad.

Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum (kahjum) investeeringutelt välisvaluutas	10 422	-574	4
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 422	-574	

Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	9 131	885
Muud intressitulud	46 734	0
Kokku intressitulud	55 865	885

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	50 610	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 653	0
Kokku tingimuslikud kohustised	63 263	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ThorGate Management OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Aruandeperioodidel seotud osapooltele tasusid ei arvestatud.

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2020. aasta I poolaastat. Käsitlеме antud viiruspuhangut kui bilansipäeva järgset mitte korrigeerivat sündmust. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest arengust pole otstarbekas täpse kvantitatiivse hinnangu andmine viiruspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele. Ettevõtte jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärt negatiivset mõju Thorgate Ventures I OÜ tegevuse lühiajalistele tulemustele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2020

Thorgate Ventures I OÜ (registrikood: 14244616) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO PIKKAR	Juhatuse liige	16.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 425
Kokku	63 263
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 263
Kokku	63 263

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53454720
E-posti aadress	raido@thorgate.eu