

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**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 Pikaajalised finantsinvesteeringud      | 8  |
| Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad       | 8  |
| Lisa 5 Tööjõukulud                             | 8  |
| Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt | 8  |
| Lisa 7 Intressitulud                           | 9  |
| Lisa 8 Seotud osapooled                        | 9  |
| Aruande allkirjad                              | 10 |

## Tegevusaruanne

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

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte juhtkond jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda pandeemia levik märkimisväärselt negatiivset mõju Thorgate Ventures I OÜ tegevusele.

2020. aastal suurendati ettevõtte osakapitali ning ka investeeringute mahtu.

2021. a jätkatakse samal tegevusalal.

Raido Pikkar  
Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020     | 31.12.2019     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 47 031         | 145 076        | 2       |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>0</b>       | <b>60 000</b>  |         |
| Muud nõuded                                  | 0              | 60 000         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>47 031</b>  | <b>205 076</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 641 688        | 397 742        | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>641 688</b> | <b>397 742</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>688 719</b> | <b>602 818</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>96 005</b>  | <b>96 000</b>  |         |
| Võlad tarnijatele                            | 5              | 0              |         |
| Muud võlad                                   | 96 000         | 96 000         | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>96 005</b>  | <b>96 000</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>96 005</b>  | <b>96 000</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 20 375         | 17 375         |         |
| Ülekurss                                     | 519 780        | 426 180        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 63 263         | -1 162         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -10 704        | 64 425         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>592 714</b> | <b>506 818</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>688 719</b> | <b>602 818</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020           | 2019          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 805         | -1 862        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-1 805</b>  | <b>-1 862</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -9 354         | 10 422        | 6       |
| Intressitulud                               | 455            | 55 865        | 7       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-10 704</b> | <b>64 425</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-10 704</b> | <b>64 425</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Thorgate Ventures I OÜ 2020. 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.

### Vigade korrigeerimine

2020. aasta aruandes on korrigeeritud võrdlusperioodi andmeid alljärgnevalt.

Korrigeerimine ei mõjuta varasemate aruandlusperioodide omakapitali vastavust Äriseadustiku nõuetele.

| Lisarea nimetus            | 31.12.2019 | Muutus  | 31.12.2019 |
|----------------------------|------------|---------|------------|
| Registreerimata osakapital | 96 000     | -96 000 | 0          |
| Võlad ja ettemaksed        | 0          | 96 000  | 96 000     |

### Raha

Rahana kajastatakse bilansis 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 ettemaksed

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

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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.

### Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis 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)

|                     | 31.12.2020    | 31.12.2019     |
|---------------------|---------------|----------------|
| Arvelduskonto saldo | 47 031        | 145 076        |
| <b>Kokku raha</b>   | <b>47 031</b> | <b>145 076</b> |

### Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           |                 |                | Kokku          | Lisa nr |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------|
|                                           | Aktsiad ja osad | Muud           |                |         |
| <b>31.12.2018</b>                         | 130 839         | 99 494         | 230 333        |         |
| Soetamine                                 | 0               | 156 987        | 156 987        |         |
| Muud                                      | 0               | 10 422         | 10 422         | 6       |
| <b>31.12.2019</b>                         | <b>130 839</b>  | <b>266 903</b> | <b>397 742</b> |         |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 130 839         | 266 903        | 397 742        |         |

  

|                                           |                 |                | Kokku          | Lisa nr |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------|
|                                           | Aktsiad ja osad | Muud           |                |         |
| <b>31.12.2019</b>                         | 130 839         | 266 903        | 397 742        |         |
| Soetamine                                 | 60 000          | 193 299        | 253 299        |         |
| Muud                                      | 0               | -9 354         | -9 354         | 6       |
| <b>31.12.2020</b>                         | <b>190 839</b>  | <b>450 848</b> | <b>641 687</b> |         |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 190 839         | 450 848        | 641 687        |         |

### Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |               |               |
| Võimalikud dividendid                       | 42 047        | 50 610        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 10 512        | 12 653        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>52 559</b> | <b>63 263</b> |

### Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandekohustuslasel puudusid töötajad.

### Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

|                                                      | 2020          | 2019          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum (kahjum) investeeringutelt välisvaluutas       | -9 354        | 10 422        |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>-9 354</b> | <b>10 422</b> |

## Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2020       | 2019          |
|----------------------------|------------|---------------|
| Intressitulu laenudelt     | 455        | 9 131         |
| Muud intressitulud         | 0          | 46 734        |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>455</b> | <b>55 865</b> |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                              | 31.12.2020 |            | 31.12.2019 |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                              | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 96 000     | 0          | 96 000     |

Laenud

| 2020                                                                                                         | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud intressid | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |                  |              |             |             |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud                                                             | 90 000       | 90 000                     | 454              | 8%           | EUR         | 05.2020     |

| 2019                                                                                                         | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud intressid | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |                  |              |             |             |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud                                                             | 0            | 0                          | 0                | -            | -           | -           |

Aruandeperioodil seotud osapooltele tasusid ei arvestatud.

Olulise osalusega juriidiliselt isikust omanike kohustis 31.12.2020 seisuga 96 tuhat eurot (31.12.2019 seisuga 96 tuhat eurot) on sissemaksed omakapitali, mille registreerimise avaldus on aruandekuupäeva seisuga Äriregistrile esitamata.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2021

**Thorgate Ventures I OÜ (registrikood: 14244616) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IVAR MERILO        | Juhatuse liige     | 01.06.2021           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 63 263        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -10 704       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>52 559</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 52 559        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>52 559</b> |

Kahjum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

## Sidevahendid

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