

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Thorgate Ventures I OÜ

registrikood: 14244616

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Mäealuse tn 2/1

postisihthnumber: 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 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2023. aastal suurendati ettevõtte osakapitali ning ka investeeringute mahtu, samuti teostati oma osade tagasiost.

2024. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raido Pikkar
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	390	16 886	2
Kokku käibevarad	390	16 886	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	918 088	845 309	3
Kokku põhivarad	918 088	845 309	
Kokku varad	918 478	862 195	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 603	0	6
Võlad ja ettemaksed	12	12	
Võlad tarnijatele	12	12	
Kokku lühiajalised kohustised	1 615	12	
Kokku kohustised	1 615	12	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 875	22 250	
Ülekurss	859 780	810 280	
Oma osad	-90 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 653	38 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 555	-8 527	
Kokku omakapital	916 863	862 183	
Kokku kohustised ja omakapital	918 478	862 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 618	-555	
Ärikasum (kahjum)	-1 618	-555	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	96 277	-7 972	3, 6
Muud finantstulud ja -kulud	-104	0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 555	-8 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 555	-8 527	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Thorgate Ventures I OÜ 2023. 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

2022. a andmetes on tehtud korrigeerimised järnevalt:

-Kasumiaruandes:

Kajastatud on varasemalt kajastamata olnud intressid summas 6273,93€.

Bilansis:

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil on parandatud ühe finantsinvesteeringu soetusmaksumust tulenevalt valuutakursi ümberhindamisest 31.12.2022 seisuga.

Finantsinvesteeringu korrigeerimine on tehtus summas 30414.86€

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (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 kuuluvas 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto saldo	390	16 886
Kokku raha	390	16 886

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	190 839	0	578 261	769 100
Soetamine	0	100 350	0	100 350
Muud	0	6 274	-30 415	-24 141
31.12.2022	190 839	106 624	547 846	845 309
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	190 839	106 624	547 846	845 309

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2022	190 839	106 624	547 846	845 309
Soetamine	59 888	0	0	59 888
Muud	108 235	-106 624	11 280	12 891
31.12.2023	358 962	0	559 126	918 088
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	358 962	0	559 126	918 088

Vigade korrigeerimine on tehtud 2022.a andmetes.

Võlakirjadele on kajastatud intresskulud juurde summas 6273,93€

Muud investeeringud on kajastatud valuutakursi muutusest tingitud soetusmaksumuse väärtust

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandekohustuslasel puudusid töötajad

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum (kahjum) investeeringutelt välisvaluutas	96 277	-7 972	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	96 277	-7 972	

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Thorgate Management OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 604	0
Kokku laenukohustised	1 604	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0			0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	0		0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	1 500	1 500	104
Kokku laenukohustised	0	1 500	1 500	104

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

Thorgate Ventures I OÜ (registrikood: 14244616) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR MERILO	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 555
Kokku	124 208
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	124 208
Kokku	124 208