

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.07.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: GateMe OÜ

registrikood: 12883849

tänav a nimi, maja number: Mäealuse 2/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 58081132, +372 56800208

e-posti aadress: info@gateme.com

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

GateMe OÜ asutati ja registreeriti Äriregistris 23.07.2015. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on veebiportaali GateMe haldamine.

GateMe OÜ müügitulu oli 2016. aastal kokku 18 tuhat eurot ning puhaskahjumiks kujunes 35 tuhat eurot. Ettevõtte müügitulust 49% moodustas müük Eestisse ning 51% eksport. Kahjumi peamiseks põhjuseks on amortisatsioon.

Suurt tähelepanu pöörati aastal 2016 kliendisuhete loomisele ja hoidmisele. Keskmine töötajate arv oli 2016. aastal 1 inimene. Töötajatele arvestati tasusid koos maksudega 1,5 tuhat eurot. Ettevõtte juhatus koosnes kahest liikmest, juhatuse liikmetasusid aastal 2016 ei makstud.

2017. aastal on plaanis kliendibaasi suurendada.

Ivar Merilo
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	23.07.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 159	3 000	2
Nõuded ja ettemaksed	15 479	0	3
Kokku käibevarad	56 638	3 000	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	315 921	0	5
Kokku põhivarad	315 921	0	
Kokku varad	372 559	3 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	55 263	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	55 263	0	
Kokku kohustised	55 263	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Muud reservid	350 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 704	0	
Kokku omakapital	317 296	3 000	
Kokku kohustised ja omakapital	372 559	3 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.07.2015 - 31.12.2016	23.07.2015 - 23.07.2015	Lisa nr
Müügitulu	18 288	0	7
Muud äritulud	1 940	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 250	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-852	0	
Tööjõukulud	-1 528	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 184	0	5
Muud ärikulud	-118	0	
Ärikasum (kahjum)	-35 704	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 704	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 704	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.07.2015 - 31.12.2016	23.07.2015 - 23.07.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 704	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	35 184	0	5
Kokku korrigeerimised	35 184	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 479	0	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	55 263	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	39 264	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 105	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 105	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	3 000	
Kokku rahavood	38 159	3 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 159	3 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 159	3 000	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.07.2015	3 000			3 000
23.07.2015	3 000			3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-35 704	-35 704
Muud muutused omakapitalis		350 000		350 000
31.12.2016	3 000	350 000	-35 704	317 296

Muude reservide all on kajastatud vabatahtlik reserv.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GateMe OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vast 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, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemiseintressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäolistest nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotote põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

IT-arendus 3-7 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, 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

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinnakorrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 varamaksuarvestuslike 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

Ettevõtte 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)

	31.12.2016	23.07.2015
Arvelduskonto	41 159	3 000
Kokku raha	41 159	3 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 425	1 425	
Ostjatelt laekumata arved	1 425	1 425	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 429	1 429	4
Nõuded ema-ja tütaretevõtetele	10 826	10 826	10
Muud nõuded	1 799	1 799	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 479	15 479	

	23.07.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Nõuded ema-ja tütaretevõtetele	0	0	
Muud nõuded	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		23.07.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 429	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	8	0	0
Sotsiaalmaks	0	293	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	11	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 429	321	0	0

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
23.07.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
23.07.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused		1 105	1 105
Amortisatsioonikulu	-35 000	-184	-35 184
Muud muutused	350 000		350 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	350 000	1 105	351 105
Akumuleeritud kulum	-35 000	-184	-35 184
Jääkmaksumus	315 000	921	315 921

Muude muutuste all kajastatud emaettevõtte mitterahaline sissemakse vabatahtlikku reservi immateriaalse varaga.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 322	6 322	
Võlad töövõtjatele	252	252	
Maksuvõlad	321	321	4
Piletimüügi vahenduse ettemaksed	48 368	48 368	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 263	55 263	

	23.07.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	4
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Piletimüügi vahenduse ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	23.07.2015 - 31.12.2016	23.07.2015 - 23.07.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 874	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 247	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 121	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 167	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 167	0
Kokku müügitulu	18 288	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piletimüügi tarkvara vahendusteenus	18 288	0
Kokku müügitulu	18 288	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	23.07.2015 - 31.12.2016	23.07.2015 - 23.07.2015
Tellitud allhanked	-18 250	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 250	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.07.2015 - 31.12.2016	23.07.2015 - 23.07.2015
Palgakulu	-926	0
Sotsiaalmaksud	-595	0
Töötuskindlustus	-7	0
Kokku tööjõukulud	-1 528	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		23.07.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	10 826	0	0	0

Ostud ja müügid

	23.07.2015 - 31.12.2016		23.07.2015 - 23.07.2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	16 355	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

GateMe OÜ (registrikood: 12883849) 23.07.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR MERILO	Juhatuse liige	28.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 704
Kokku	-35 704
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-35 704
Kokku	-35 704

Kanda kahjum eelmiste perioodide jaotamata kahjumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	18288	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56800208
Mobiiltelefon	+372 58081132
E-posti aadress	info@gateme.com