

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Thorgate Digital OÜ

registrikood: 14376128

tänavanimi, maja number: Mäealuse tn 2/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

e-posti aadress: ivar@thorgate.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Thorgate Digital OÜ asutati 2017. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on UX/UI disainiteenuse ja IT arendusteenuse pakkumine (Python/Django, React.js, React Native).

2020. aastal alanud koroonaviiruse pandeemia mõjus Thorgate Digital OÜ 2020. aasta tegevusele negatiivselt tulenevalt üldiselt majanduskeskkonnas tekkinud teadmatusest ning mõningane mõju oli ka 2021. a tegevusele. 2022. aastat mõjutasid muutused globaalses majanduskeskkonnas.

Thorgate Digital OÜ müügitulu oli 2022. majandusaastal 1,25 mln eurot (2021: 1,36 mln eurot).

2023. a peamiseks eesmärgiks on värbamine ning kliendiportfelli laiendamine.

Raido Pikkar
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 016	38 969	
Nõuded ja ettemaksed	203 655	217 693	
Nõuded ostjate vastu	155 511	170 262	
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 398	14 560	10
Muud nõuded	23 642	31 655	
Ettemaksed	5 104	1 216	
Kokku käibevarad	247 671	256 662	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 898	11 059	3
Immateriaalsed põhivarad	113 553	108 598	4
Kokku põhivarad	127 451	119 657	
Kokku varad	375 122	376 319	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	30 000	
Võlad ja ettemaksed	343 563	265 122	
Võlad tarnijatele	56 601	124 845	
Võlad töövõtjatele	70 408	68 807	
Maksuvõlad	68 300	63 448	
Muud võlad	148 254	8 022	
Kokku lühiajalised kohustised	343 563	295 122	
Kokku kohustised	343 563	295 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Muud reservid	243 122	243 122	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-164 925	-143 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 638	-21 236	
Kokku omakapital	31 559	81 197	
Kokku kohustised ja omakapital	375 122	376 319	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 248 773	1 361 649	6
Muud äritulud	86 121	91 695	7
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	31 088	34 708	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 156	-84 058	
Mitmesugused tegevuskulud	-503 779	-579 344	8
Tööjõukulud	-778 097	-813 527	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 971	-30 961	3, 4
Muud ärikulud	-1 399	-813	
Ärikasum (kahjum)	-49 420	-20 651	
Intressitulud	6	2	
Intressikulud	-224	-601	
Muud finantstulud ja -kulud	0	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 638	-21 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 638	-21 236	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Thorgate Digital OÜ 2022. 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

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

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.

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.

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 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uute toodete väljatöötamiseks, kujundamiseks ja testimiseks. Arendusväljaminekud kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab loodavat vara müüa ning arendusväljamineku suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kapitaliseeritavad immateriaalse vara arenduskulud hõlmavad tööjõukulud ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Tarkvara ja riistvara tootespetsialistide ja arendajate tööjõukulud arvestatakse osaliselt tark- ja riistvara soetusmaksumuse hulka. Selleks hindab juhtkond, kui suur osa nende tööajast on seotud kapitaliseerimisele kuuluva tarkvara ja riistvara loomisega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 - 5 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

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.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustise tekkimise perioodil. Puhkusetasu eraldist korrigeeritakse üks kord aastas, aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustisena töövõtjate ees.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist, mis saadakse aruandeperioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks (laekumine on praktiliselt kindel) ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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

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 Digital 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 495	7 436
Üksikisiku tulumaks	20 294	18 273
Erisoodustuse tulumaks	1 057	927
Sotsiaalmaks	36 216	32 662
Kohustuslik kogumispension	1 731	1 887
Töötuskindlustusmaksed	2 507	2 264
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 300	63 449

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	37 467	37 467
Akumuleeritud kulum	-26 408	-26 408
Jääkmaksumus	11 059	11 059
Ostud ja parendused	8 480	8 480
Amortisatsioonikulu	-4 838	-4 838
Müügid (jääkmaksumuses)	-803	-803
31.12.2022		
Soetusmaksumus	44 796	44 796
Akumuleeritud kulum	-30 898	-30 898
Jääkmaksumus	13 898	13 898

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022
Masinad ja seadmed	750
Arvutid ja arvutisüsteemid	750
Kokku	750

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	157 334	157 334
Akumuleeritud kulum	-48 736	-48 736
Jääkmaksumus	108 598	108 598
Ostud ja parendused	31 088	31 088
Amortisatsioonikulu	-26 133	-26 133
31.12.2022		
Soetusmaksumus	188 422	188 422
Akumuleeritud kulum	-74 869	-74 869
Jääkmaksumus	113 553	113 553

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Töötukassa töötasu hüvitis / palgatoetus	0	0	0	1 573	0
Projektid	0	70 054	0	89 984	19 930
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	70 054	0	91 557	19 930
Kokku sihtfinantseerimine	0	70 054	0	91 557	19 930
	31.12.2021	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Töötukassa töötasu hüvitis / palgatoetus	0	1 885	0	1 885	0
Projektid	19 930	80 124	0	83 836	23 642
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 930	82 009	0	85 721	23 642
Kokku sihtfinantseerimine	19 930	82 009	0	85 721	23 642

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	736 886	942 302
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	27 365	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	764 251	942 302
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	85 193	121 978
Norra	389 650	282 070
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	9 679	15 299
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	484 522	419 347
Kokku müügitulu	1 248 773	1 361 649
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara arendus ja disain	1 248 773	1 361 649
Kokku müügitulu	1 248 773	1 361 649

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	85 721	91 557
Muud	400	138
Kokku muud äritulud	86 121	91 695

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	1 057	575
Lähetuskulud	9 367	2 309
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 056	18 773
Kontorikeskkonna kulud	30 900	45 600
Juriidilised kulud	10 959	1 658
Turundus- ja müügikulud	91 060	138 811
Personalijuhtimise ja värbamiskulud	105 963	160 881
Muude tugiteenuste kulud	246 300	208 800
Muud	1 117	1 937
Kokku mitmesugused tegevuskulud	503 779	579 344

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	588 914	623 083
Sotsiaalmaksud	189 184	190 445
Kokku tööjõukulud	778 098	813 528
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	18

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 100	9 240
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 298	5 320
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 398	14 560
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	30 000
Kokku laenukohustised	0	30 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	42 928	120 055
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	864	168
Kokku võlad ja ettemaksed	43 792	120 223

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	93 000	63 000	30 000	601
Kokku laenukohustised	0	93 000	63 000	30 000	601
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	30 000	33 100	63 100	0	559
Kokku laenukohustised	30 000	33 100	63 100	0	559

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	33 819	7 700
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	275 030	131 964
Kokku müüdud	308 849	139 664

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	458 625	568 379
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 372	560
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 880	2 295
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 110	12 165
Kokku ostetud	475 987	583 399

Aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2023

Thorgate Digital OÜ (registrikood: 14376128) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR MERILO	Juhatuse liige	12.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-164 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 638
Kokku	-214 563
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-214 563
Kokku	-214 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1248773	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ivar@thorgate.eu