

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Muud äritulud	9
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Covid-19 mõju ettevõtte tegevusele	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

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.

Koroonaviirude pandeemia mõjus Thorgate Digital OÜ tegevusele negatiivselt tulenevalt üldiselt majanduskeskkonnas tekkinud teadmatusel. Müügitulu kahanes 2020. aastal võrreldes eelmise perioodiga 27%. Muutused maailmas, majanduskeskkonnas ja ettevõttes avaldasid mõju ka personali - vähenes töötajate arv (35%) ning sellest tulenevalt ka tööjõukulud (21%). Covid-19 pandeemia mõju leevendamiseks saadi palgatoetust 74 tuhat eurot.

Thorgate Digital OÜ müügitulu oli 2020. majandusaastal 1,38 mln eurot (2019: 1,90 mln eurot). Kahjumiks kujunes 110 tuhat eurot (2019: 119 tuhat eurot).

2021. a peamiseks eesmärgiks on ettevõtte tugevdamine läbi personalijuhtimise, protsesside efektiivistamine ning kasumisse jõudmine.

Raido Pikkar
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 356	70 244	
Nõuded ja ettemaksed	160 083	203 057	
Nõuded ostjate vastu	147 933	177 233	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 758	13 071	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	4 170	2
Ettemaksed	4 392	8 583	
Kokku käibevarad	198 439	273 301	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 744	18 114	3
Kokku põhivarad	8 744	18 114	
Kokku varad	207 183	291 415	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	203 165	282 172	
Võlad tarnijatele	34 977	90 778	
Võlad töövõtjatele	60 338	95 834	
Maksuvõlad	106 509	82 293	2
Muud võlad	1 341	13 112	
Muud saadud ettemaksed	0	155	
Kokku lühiajalised kohustised	203 165	282 172	
Kokku kohustised	203 165	282 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Muud reservid	243 122	138 122	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-131 879	-13 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 225	-118 553	
Kokku omakapital	4 018	9 243	
Kokku kohustised ja omakapital	207 183	291 415	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 376 475	1 897 162	4
Muud äritulud	75 512	4 329	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 201	-122 469	
Mitmesugused tegevuskulud	-566 473	-717 272	7
Tööjõukulud	-922 039	-1 165 010	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 664	-10 467	3
Muud ärikulud	-2 887	-3 205	
Ärikasum (kahjum)	-109 277	-116 932	
Intressitulud	3	3	
Intressikulud	-976	-1 624	
Muud finantstulud ja -kulud	25	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-110 225	-118 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 225	-118 553	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Thorgate Digital 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.

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 akumuleeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 - 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.

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 bilansiiliste 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:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 445	4 054	0
Üksikisiku tulumaks	0	28 832	0	27 769
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	51
Sotsiaalmaks	0	60 929	0	48 231
Kohustuslik kogumispension	0	2 742	0	2 773
Töötuskindlustusmaksed	0	3 560	0	3 469
Ettemaksukonto jääk	0		115	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	106 508	4 169	82 293

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutid ja arvutisüsteemid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	34 899	34 899
Akumuleeritud kulum	-16 785	-16 785
Jääkmaksumus	18 114	18 114
Ostud ja parendused	1 299	1 299
Amortisatsioonikulu	-9 664	-9 664
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 005	-1 005
31.12.2020		
Soetusmaksumus	30 259	30 259
Akumuleeritud kulum	-21 515	-21 515
Jääkmaksumus	8 744	8 744

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020
Masinad ja seadmed	2 132
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 132
Kokku	2 132

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	937 292	777 652
Suurbritannia	44 013	491 102
Leedu	15 840	41 160
Iirimaa	25 830	57 385
Holland	0	11 991
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	12 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 022 975	1 392 185
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	141 737	333 632
Norra	211 763	149 357
Šveits	0	21 988
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	353 500	504 977
Kokku müügitulu	1 376 475	1 897 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara arendus ja disain	1 376 475	1 897 162
Kokku müügitulu	1 376 475	1 897 162

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 062	1 012	
Tulu sihtfinantseerimisest	74 027	0	6
Kasum valuutakursi muutustest	243	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	25	16	
Muud	155	3 301	
Kokku muud äritulud	75 512	4 329	

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Töötukassa palgatoetus	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0
Kokku sihtfinantseerimine	0
	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Töötukassa palgatoetus	74 027
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	74 027
Kokku sihtfinantseerimine	74 027

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	828	1 425
Lähetuskulud	1 928	30 909
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 571	120
Kontorikeskkonna kulud	41 700	66 000
Juriidilised kulud	11 653	7 972
Turundus- ja müügikulud	112 407	195 854
Personalijuhtimise ja värbamiskulud	131 503	208 988
Muude tugiteenuste kulud	264 066	204 000
Muud	817	2 004
Kokku mitmesugused tegevuskulud	566 473	717 272

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	689 700	871 324
Sotsiaalmaksud	232 339	293 686
Kokku tööjõukulud	922 039	1 165 010
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	27

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	32 625	0	79 112
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 758	0	13 071	0

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Thorgate Management OÜ	118 800	118 800	976	8%	EUR	05.2020
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanike valitseva mõju all olevad ettevõtjad	4 000	4 000	0	8%	EUR	02.2020

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Thorgate Management OÜ	118 000	26 250	1 372	8%	EUR	12.2019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanike valitseva mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	-	-	-

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	569 880	2 582	660 000	163
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	840	7 480	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	108 569	0	114 528
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 735	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	310
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	167	0	0

Aruandeperioodil seotud osapooltele tasusid ei arvestatud.

Lisa 10 Covid-19 mõju ettevõtte tegevusele

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.

Koroonaviirude pandeemia mõjus Thorgate Digital OÜ tegevusele negatiivselt tulenevalt üldiselt majanduskeskkonnas tekkinud teadmatusel.

Müügitulu kahanes 2020. aastal võrreldes eelmise perioodiga 27% - 2020. a müügituluks kujunes 1,38 mln eurot, võrdlusperioodi käive oli 1,90 mln eurot.

Muutused maailmas, majanduskeskkonnas ja ettevõttes avaldasid mõju ka personali koosseisule - vähenes töötajate arv (35%) ning sellest tulenevalt ka tööjõukulud (21%). Covid-19 pandeemia mõju leevendamiseks saadi palgatoetust 74 tuhat eurot.

Juhtkonnal ei ole aruande koostamise ajahetkel infot, et koroonaviiruse mõju seaks ohtu ettevõtte tegevusejätkuvuse aruandekuupäevast 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2021

Thorgate Digital OÜ (registrikood: 14376128) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR MERILO	Juhatuse liige	04.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-131 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 225
Kokku	-242 104
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-242 104
Kokku	-242 104

Kanda kahjum eelmiste perioodide jaotamata kahjumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1376475	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ivar@thorgate.eu