

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: GateMe OÜ

registrikood: 12883849

tänav ja maja number: Mäealuse 2/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 58081132, +372 56800208

e-posti aadress: info@gateme.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

GateMe OÜ müügitulu oli 2017. aastal kokku 17 tuhat eurot ning puhaskahjumiks kujunes 36 tuhat eurot. Ettevõtte müügitulust 60% moodustas müük Eestisse ning 40% eksport. Kahjumi peamiseks põhjuseks on amortisatsioon.

Suurt tähelepanu pöörati aastal 2017 kliendisuhete loomisele ja hoidmisele. Keskmine töötajate arv 2017. aastal oli 0. Ettevõtte juhatus koosnes kahest liikmest, juhatuse liikmetasusid aastal 2017 ei makstud.

2018. aastal on plaanis kliendibaasi suurendada.

Ivar Merilo
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 368	41 159	2
Nõuded ja ettemaksed	2 808	15 479	3
Kokku käibevarad	17 176	56 638	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	280 700	315 921	5
Kokku põhivarad	280 700	315 921	
Kokku varad	297 876	372 559	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 616	55 263	6
Kokku lühiajalised kohustised	16 616	55 263	
Kokku kohustised	16 616	55 263	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Muud reservid	350 000	350 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 704	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 036	-35 704	
Kokku omakapital	281 260	317 296	
Kokku kohustised ja omakapital	297 876	372 559	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	17 139	18 288	7
Muud äritulud	108	1 940	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 203	-18 250	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 845	-852	
Tööjõukulud	0	-1 528	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 221	-35 184	5
Muud ärikulud	-1 014	-118	
Ärikasum (kahjum)	-36 036	-35 704	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 036	-35 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 036	-35 704	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GateMe OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 nüüdiseväärtusest. 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 nüüdiseväärtuse 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 ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 "müügiootel 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 kasulikkude 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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	14 368	41 159
Kokku raha	14 368	41 159

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	679	679
Ostjatelt laekumata arved	679	679
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 493	1 493
Ettemaksed	57	57
Tulevaste perioodide kulud	57	57
Muud nõuded	579	579
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 808	2 808
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 425	1 425
Ostjatelt laekumata arved	1 425	1 425
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 429	1 429
Nõuded ema-ja tütarettevõtetele	10 826	10 826
Muud nõuded	1 799	1 799
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 479	15 479

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	94	37	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	8
Sotsiaalmaks	0	0	0	293
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	9
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	11
Ettemaksukonto jääk	1 493		1 392	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 493	94	1 429	321

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	0	1 105	1 105
Amortisatsioonikulu	-35 000	-184	-35 184
Muud muutused	350 000	0	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
Amortisatsioonikulu	-35 000	-221	-35 221
31.12.2017			
Soetusmaksumus	350 000	1 105	351 105
Akumuleeritud kulum	-70 000	-405	-70 405
Jääkmaksumus	280 000	700	280 700

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	649	649	
Maksuvõlad	94	94	4
Piletimüügi vahenduse ettemaksed	12 259	12 259	
Võlad ema-ja tütarettevõtetele	3 614	3 614	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 616	16 616	
	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	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 374	8 874
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 465	5 247
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 839	14 121
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 300	4 167
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 300	4 167
Kokku müügitulu	17 139	18 288
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piletimüügi tarkvara vahendusteenus	17 139	18 288
Kokku müügitulu	17 139	18 288

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tellitud allhanked	-12 203	-18 250
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 203	-18 250

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	-926
Sotsiaalmaksud	0	-595
Töötuskindlustus	0	-7
Kokku tööjõukulud	0	-1 528
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	3 614	10 826	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	7 808	0	16 355	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

GateMe OÜ (registrikood: 12883849) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR MERILO	Juhatuse liige	22.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 036
Kokku	-71 740
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 740
Kokku	-71 740

Kanda kahjum eelmiste perioodide jaotamata kahjumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	17139	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58081132
Mobiiltelefon	+372 56800208
E-posti aadress	raido@thorgate.eu