

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.11.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Thorgate Digital OÜ

registrikood: 14376128

tänav: Mäealuse

maja number: 2/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

e-posti aadress: tallinn@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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 Majandustegevuse jätkuvus	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Thorgate Digital OÜ asutati ja registreeriti Äriregistris 22.11.2017. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on UX/UI disainiteenuse ja IT arendusteenuse pakkumine (Python/Django, React, React Native).

Thorgate Digital OÜ müügitulu oli perioodil 22.11.2017 - 31.12.2018 kokku 1 602 tuhat eurot ning kahjumiks kujunes 13 tuhat eurot. Ettevõtte müügitulust 44% moodustas müük Eestisse ning 56% eksport.

Perioodil 22.11.2017 - 31.12.2018 toimusid järgmised olulisemad sündmused:

1. Thorgate Digital OÜ asutamine 22.11.2017.
2. Kuust-kuusse järjest suuremate IT arendusprojektide teostamine, sh ekspordi osakaalu viimine 56% juurde.
3. IT arendusmeeskonna laiendamine.

Suurt tähelepanu pöörati perioodil 22.11.2017 - 31.12.2018 just ekspordile, meeskonna suurendamisele ning samal ajal ka kliendisuhete loomisele ja hoidmisele.

Perioodil 22.11.2017 - 31.12.2018 oli keskmine töötajate arv 23 inimest. Ettevõtte töötajatele arvestati tasusid koos maksudega 1 014 tuhat eurot. Ettevõtte juhatus koosnes kolmest liikmest, juhatuse liikmetasusid perioodil 22.11.2017 - 31.12.2018 ei makstud.

2019. aastal on plaanis IT meeskonda suurendada, saavutada 15% lähedane käibekasv ning suurendada ekspordi osakaalu müügitulus.

Ivar Merilo
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	22.11.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 820	3 000	2
Nõuded ja ettemaksed	187 634	0	3
Kokku käibevarad	276 454	3 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 664	0	5
Kokku põhivarad	18 664	0	
Kokku varad	295 118	3 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	48 293	0	6
Võlad ja ettemaksed	257 151	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	305 444	0	
Kokku kohustised	305 444	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-50	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 276	0	
Kokku omakapital	-10 326	3 000	
Kokku kohustised ja omakapital	295 118	3 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	22.11.2017 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	1 602 265	8
Muud äritulud	1 231	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-544 891	10
Mitmesugused tegevuskulud	-41 281	
Tööjõukulud	-1 013 684	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 443	5
Muud ärikulud	-4 182	
Ärikasum (kahjum)	-9 985	
Intressitulud	3	
Intressikulud	-3 294	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 276	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Thorgate Digital OÜ 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 pikendatud majandusaasta aruandega, mille perioodiks on 22.11.2017-31.12.2018.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Aruanne 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 Keskpanka 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 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 laekuvatenõuete 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 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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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 "müügiotol 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 kasulikku 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 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	22.11.2017
Arvelduskontod	88 820	3 000
Kokku raha	88 820	3 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	173 443	173 443	0	0
Ostjatelt laekumata arved	173 443	173 443	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 041	14 041	0	0
Ettemaksed	150	150	0	0
Tulevaste perioodide kulud	150	150	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 634	187 634	0	0

	22.11.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Ettemaksed	0	0	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		22.11.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 353	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	26 350	0	0
Sotsiaalmaks	0	45 017	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	2 482	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	3 274	0	0
Ettemaksukonto jääk	6 688		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 041	77 123	0	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
22.11.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	29 002	29 002	29 002
Muud ostud ja parendused	29 002	29 002	29 002
Amortisatsioonikulu	-9 456	-9 456	-9 456
Müügid	-882	-882	-882
31.12.2018			
Soetusmaksumus	27 844	27 844	27 844
Akumuleeritud kulum	-9 180	-9 180	-9 180
Jääkmaksumus	18 664	18 664	18 664

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõtte 1	48 293	48 293			8%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	48 293	48 293					
Laenukohustised kokku	48 293	48 293					
	22.11.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõtte 1	0	0					
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	89 340	89 340	0	0	
Võlad töövõtjatele	90 608	90 608	0	0	
Maksuvõlad	77 123	77 123	0	0	4
Muud võlad	80	80	0	0	
Muud viitvõlad	80	80	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	257 151	257 151	0	0	

	22.11.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0	
Maksuvõlad	0	0	0	0	4
Muud võlad	0	0	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	22.11.2017 - 31.12.2018	22.11.2017 - 22.11.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	706 979	0
Suurbritannia	466 226	0
Leedu	112 998	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 966	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 290 169	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	217 572	0
Norra	94 524	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	312 096	0
Kokku müügitulu	1 602 265	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	1 602 265	0
Kokku müügitulu	1 602 265	0

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	22.11.2017 - 31.12.2018	22.11.2017 - 22.11.2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	271	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	935	0
Muud	25	0
Kokku muud äritulud	1 231	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	22.11.2017 - 31.12.2018	22.11.2017 - 22.11.2017	Lisa nr
Alltöövõtutööd	-65 083	0	
Töövahendid	-1 993	0	
Teenuste otsekulu (grupisisene)	-477 815	0	12
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-544 891	0	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	22.11.2017 - 31.12.2018	22.11.2017 - 22.11.2017
Palgakulu	-756 653	0
Sotsiaalmaksud	-257 031	0
Kokku tööjõukulud	-1 013 684	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		22.11.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	113 372	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	432	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 276	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 782	0	0

22.11.2017 - 31.12.2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Thorgate Management OÜ	45 000	8%	EUR	31.12.2019

Ostud ja müügid

	22.11.2017 - 31.12.2018		22.11.2017 - 22.11.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	501 064	3 840	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 634	47 590	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 274	0	0	0

Lisa 13 Majandustegevuse jätkuvus

Ettevõtte omakapital on 2018. aasta lõpul negatiivne (-10 326 EUR) ning lühiajalised kohustused (305 444 EUR) ületavad käibevara (276 453 EUR), kuid ettevõtte on 2019. ja 2020. aastal jätkuvalt tegutsev.

Negatiivne omakapital taastatakse järgmiste aastate kasumi arvelt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2019

Thorgate Digital OÜ (registrikood: 14376128) 22.11.2017 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR MERILO	Juhatuse liige	07.06.2019
TOOMAS URIPEA	Juhatuse liige	16.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-50
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 276
Kokku	-13 326
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 276
Kokku	-13 276

Kahjum kanda eelmiste perioodide jaotamata kahjumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1602265	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ivar@thorgate.eu