

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: GateMe OÜ

registrikood: 12883849

tänavanimi, maja number: Mäealuse tn 2/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 58081132, +372 56800208

e-posti aadress: raido@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

GateMe OÜ asutati 2015. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on GateMe piletimüügi keskkonna haldamine.

GateMe OÜ müügitulu oli 2019. a 14,5 tuhat eurot (2018: 18,2 tuhat eurot) ning kahjumiks kujunes 38,4 tuhat eurot (2018: 33,2 tuhat eurot). Kahjumit põhjustab peamiselt immateriaalse põhivara amortisatsioonikulu.

2020. a jätkatakse piletimüügi keskkonna arendamisega ja haldamisega.

Ivar Merilo
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 246	15 967	2
Nõuded ja ettemaksed	1 490	2 281	
Nõuded ostjate vastu	282	2 095	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 178	91	3
Muud nõuded	0	5	
Ettemaksed	30	90	
Kokku käibevarad	10 736	18 248	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	210 258	245 479	4
Kokku põhivarad	210 258	245 479	
Kokku varad	220 994	263 727	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 348	15 715	
Võlad tarnijatele	547	1 546	9
Maksuvõlad	88	0	3
Muud võlad	9 859	13 797	9
Muud saadud ettemaksed	854	372	
Kokku lühiajalised kohustised	11 348	15 715	
Kokku kohustised	11 348	15 715	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Muud reservid	350 000	350 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104 989	-71 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 365	-33 248	
Kokku omakapital	209 646	248 012	
Kokku kohustised ja omakapital	220 994	263 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	14 537	18 172	5
Muud äritulud	1 215	279	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 440	-11 910	6
Mitmesugused tegevuskulud	-4 772	-3 945	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 221	-35 221	4
Muud ärikulud	-684	-623	
Ärikasum (kahjum)	-38 365	-33 248	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 365	-33 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 365	-33 248	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GateMe OÜ 2019. aasta 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

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. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	5 - 10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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

GateMe 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontode saldod	9 246	15 967
Kokku raha	9 246	15 967

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	88	91	0
Ettemaksukonto jääk	1 178		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 178	88	91	0

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	350 000	1 105	351 105
Akumuleeritud kulum	-70 000	-405	-70 405
Jääkmaksumus	280 000	700	280 700
Amortisatsioonikulu	-35 000	-221	-35 221
31.12.2018			
Soetusmaksumus	350 000	1 105	351 105
Akumuleeritud kulum	-105 000	-626	-105 626
Jääkmaksumus	245 000	479	245 479
Amortisatsioonikulu	-35 000	-221	-35 221
31.12.2019			
Soetusmaksumus	350 000	1 105	351 105
Akumuleeritud kulum	-140 000	-847	-140 847
Jääkmaksumus	210 000	258	210 258

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 822	10 286
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 225	4 554
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 047	14 840
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	490	3 332
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	490	3 332
Kokku müügitulu	14 537	18 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
GateMe piletimüügi keskkonna kasutustasu	14 537	18 172
Kokku müügitulu	14 537	18 172

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Gateme tarkvara arendustööd	13 440	11 910
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 440	11 910

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandekohustuslasel puudusid töötajad.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	3 876	0	3 576
Sidusettevõtjad	0	0	0	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	500	0	0	0
Sidusettevõtjad	16 128	464	10 380	637

Aruandeperioodil seotud osapooltele tasusid ei arvestatud.

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2020. aasta I poolaastat. Käsitleme antud viiruspuhangut kui bilansipäeva järgset mitte korrigeerivat sündmust. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest arengust on hetkel täpse kvantitatiivse hinnangu andmine viiruspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele raskendatud. Ettevõtte jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes on sellel sündmusel märkimisväärne negatiivne mõju ettevõtte 2020. a tegevusele. Ettevõtte rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et leevendada ohtu meie klientidele ja ettevõttele tervikuna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2020

GateMe OÜ (registrikood: 12883849) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO PIKKAR	Juhatuse liige	16.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 365
Kokku	-143 354
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-143 354
Kokku	-143 354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	14537	100.00%	Jah

Sidevahendid

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