

OÜ Gatekeeper

Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Gatekeeper
Äriregistri kood	11343424
Aadress	Uus-Tatari 23-9, Tallinn 10134
Telefon	372 5114583
Faks	372 5114583
Elektronpost	priitveering@hotmail.com
Kodulehekülg	-
Põhitegevusala	Finantsnõustamine (67131)
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Tegevjuht	Priit Veering
Audiitor	-
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi osa omavate osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	12
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 4. Pikaajalised nõuded	12
Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 6. Lühiajalised laenud ja võlakirjad.....	12
Lisa 7. Tingimuslikud kohustused	13
Lisa 8. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes.....	13
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade lõikes	13
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Üle 10% osa omavate osanike nimekiri	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Gatekeeper asutati 21.12.2006, kuid majandustegevus algas 2007.a.. OÜ Gatekeeper tegeleb finantskonsultatsioonide ja investeringutega omavahendite arvelt.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas OÜ Gatekeeper müügitulu -616 tuh. krooni. Müügitulust moodustas 100% finantskonsultatsioonide müük. OÜ Gatekeeper müügitulust moodustas 100% eksport. OÜ Gatekeeper turgude hulka kuulusid 2007.a. USA ja Puerto Rico. Suurim ekspordi sihtriik oli USA.

OÜ Gatekeeper ärikasumiks kujunes -606 tuh. krooni. Mitmesugused tegevuskulud olid -10 tuh. krooni. Finantstulud ja -kulud moodustasid -35 tuh. krooni ja puhaskasum ca 643 tuh. krooni

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (kr)	615 993	-
Tulu kasv	-	-
Ärikasumi määr %	98%	-
Puhaskasum (kr)	709,634	-
Kasumi kasv	-	-
Puhasrentaablus	115%	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,42	-
ROA	79%	-
ROE	95%	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ❑ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004)/ müügitulu 2004 * 100
- ❑ Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- ❑ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004)/ puhaskasum 2004 * 100
- ❑ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ❑ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ❑ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ❑ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijatega toimuvad kroonides ja tehingud klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Ettevõtte laenukohustuste tase on väga madal ja intressimäärade muutumise risk väga väike.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivaradesse ei tehtud.

Personal

OÜ Gatekeeper keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Gatekeeper põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on klientide arvu suurendamine olemasolevatel turgudel ja Eestis. Eesmärk on suurendada klientide arvu ning suurendada käivet 50%.

Priit Veering

juhatuse liige

.....

09.06.2008

Raamatupidamise aastaaruanne**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Gatekeeper tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Gatekeeper finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.01.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Gatekeeper on jätkuvalt tegutsev.

Priit Veering

juhatuse liige

.....

09.06.2008

Bilanss

	Lisa	31/12/2007	Algbilanss 08/01/2007
AKTIVA (VARA)			
<i>KÄIBEVARA</i>			
Raha- ja pangakontod		729	20,000
Ostjatelt laekumata arved	3	65,198	0
Muud aktsiad ja väärtpaberid	2	0	20,000
<i>KÄIBEVARA KOKKU</i>		<i>65,927</i>	<i>40,000</i>
<i>PÕHIVARA</i>			
Muud pikaajalised nõuded	4,5	837,453	0
<i>PÕHIVARA KOKKU</i>		<i>837,453</i>	<i>0</i>
AKTIVA (VARA) KOKKU		903,380	40,000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
<i>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</i>			
Hankijatele tasumata arved		15	0
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	6	153,731	0
<i>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</i>		<i>153,746</i>	<i>0</i>
<i>OMAKAPITAL</i>			
Aktsiakapital nimiväärtuses		40,000	40,000
Reservfond		0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0	0
Aruandeaasta kasum		709,634	0
<i>OMAKAPITAL KOKKU</i>		<i>749,634</i>	<i>40,000</i>
PASSIVA KOKKU		903,380	40,000

Kasumiaruanne

	Lisa	08/01/2007 - 31/12/2007
ÄRITULUD		
Müügitulu	8	615,993
ÄRITULUD KOKKU		615,993
TEGEVUSKULUD		
Mitmesugused tegevuskulud		10,004
TEGEVUSKULUD KOKKU		10,004
ÄRIKASUM		605,989
Finantstulud ja -kulud		103,645
PUHASKASUM (-KAHJUM)		709,634

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Lisa

2007

Rahavood äritegevusest

Ärikasum

605,989

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus

-65,198

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus

-15

Kokku rahavood äritegevusest**540,806****Rahavood investeerimistegevusest**

Muude finantsinvesteeringute müük

2

20,000

Antud laenud

-837,453

Finantskulude tasumine

-163

Saadud intressid

102,010

Saadud dividendid

1,798

Kokku rahavood investeerimistegevusest**-713,808****Rahavood finantseerimistegevusest**

Saadud laenud

775,000

Laenude tagasimaksed

-621,269

Kapitalirendi põhiosa maksed

0

Aktsiate emiteerimine

0

Omaaktsiate tagasiostmine

0

Makstud dividendid

0

Kokku rahavood finantseerimistegevusest**153,731****RAHAVOOD KOKKU****-19,271**

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

20,000

Raha ja raha ekvivalentide muutus

-19,271

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

729

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aažio	Omaaktsiad	Kohustuslik reservkapital	Valuutakursi muutuste reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	40 000	-	-	-	-	-	40 000
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-	-	-	-	-	-	-
Korrigeeritud saldo	40 000	-	-	-	-	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	-	709 634	709 634
Valja kuulutatud dividendid	-	-	-	-	-	-	-
Reservkapitali suurendamine	-	-	-	1 000	-	-1 000	0
Emiteeritud osakapital	-	-	-	-	-	-	0
Saldo 31.12.2007	40 000	-	-	1 000	-	708 634	749 634

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Gatekeeper 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Gatekeeper kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Gatekeeper ei kuulu ühtegi kontserni.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

	TEO LT AB lihtaktsia		Kokku
	Kogus	Väärtus	
Algsaldo 31.12.2006	1 800	20 000	20 000
Soetamine aruandeaastal	-	-	-
Müük müügihinnas	1 800	19 355	19 355
Müügikasum	-	-645	-645
Ümberhindlus	-	-	-
Lõppsaldo 31.12.2007	0	0	0

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	65 198	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Kokku	65 198	0

Lisa 4. Pikaajalised nõuded

Pikaajalised nõuded (kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressi- määr	Alusvaluuta	Muud tingimused
Antud pikaajalised laenud	837 453	31.12.2009	10%-30%	EEK	
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	837 453				

Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega

Pikaajalised nõuded (kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressi- määr	Alusvaluuta	Muud tingimused
Antud pikaajalised laenud	837 453 *	31.12.2009	10%-30%	EEK	
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	837 453				

* Intressi on aruandeaastal pikaajalistelt laenudelt arvestatud 35,286 krooni. Intress on lisatud laenude põhiosale.

Lisa 6. Lühiajalised laenud ja võlakirjad

Lühiajalised kohustused (kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Omaniku laen	153 731	31.12.2008	0%	EEK	-

Lisa 7. Tingimuslikud kohustused***Tulumaks***

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 709 634 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 156 119 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 553 515 krooni.

Kui osanike üldkoosolek kinnitab juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta neto dividendidena välja 468 000 krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 132 000 krooni.

Lisa 8. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2007	2006
USA	420 400	0
Puerto Rico	195 593	0
Kokku	615 993	0

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusala	2007	2006
Finantsnõustamine (67131)	615 993	0
Kokku	615 993	0

Juhatusel ja nõukogule makstud tasud

OÜ Gatekeeper ei ole aruandeaastal maksnud tasusid juhatusele ja nõukogule.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Gatekeeper tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond

Priit Veering

juhatuse liige

.....

09.06.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2007. aasta puhaskasum	709 634

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 709 634

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	600 000
Kohustuslikku reservi	1 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 108 634

Priit Veering	juhatuse liige		09.06.2008
---------------	----------------	-------	------------

OÜ Gatekeeper

Üle 10% osa omavate osanike nimekiri

OÜ Gatekeeper üle 10% osalust omavate osanike nimekiri 30.01.2008 seisuga:

Isiku- või registrikood:	37311090315
Aadress:	Uus-tatari 23-9, Tallinn 10134
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	40 000
Väärtpaperite omandamise aeg:	08.01.2007

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Gatekeeper (registrikood: 11343424) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Priit Veering (Juhatuses liige) - kinnitanud 09.09.2008