

OÜ Gatekeeper

Majandusaasta aruanne 2008

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Gatekeeper
Äriregistri kood	11343424
Aadress	Uus-Tatari 23-9, Tallinn 10134
Telefon	372 5114583
Faks	372 5114583
Elektronpost	priitveering@mac.com
Kodulehekülg	-
Põhitegevusala	Finantsnõustamine (66191)
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2008
Tegevjuht	Priit Veering
Audiitor	-
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi osa omavate osanike nimekiri 3. Tegevusalade loetelu

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3. Pikaajalised nõuded.....	12
Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 5. Lühiajalised laenud ja võlakirjad.....	12
Lisa 6. Tingimuslikud kohustused	12
Lisa 7. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade lõikes	13
Tegevjuhtkonna allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Üle 10% osa omavate osanike nimekiri	16
Tegevusalade loetelu	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Gatekeeper tegeleb finantskonsultatsioonide ja investeringutega omavahendite arvelt.

Tulud, kulud ja kasum

2008. aastal moodustas OÜ Gatekeeper müügitulu -1 056 tuh. krooni. Müügitulust moodustas 100% finantskonsultatsioonide müük. OÜ Gatekeeper müügitulust moodustas 100% eksport. OÜ Gatekeeper turgude hulka kuulus 2008.a. Puerto Rico. 2007.a. suurim ekspordi sihtriik oli USA.

OÜ Gatekeeper ärikasumiks kujunes -782 tuh. krooni. Mitmesugused tegevuskulud olid -258 tuh. krooni. Finantstulud ja -kulud moodustasid -145 tuh. krooni ja puhaskasum ca 783 tuh. Krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2008	2007
Müügitulu (kr)	1 055 945	615 993
Tulu kasv	71%	-
Ärikasumi määr %	74%	98%
Puhaskasum (kr)	782 991	709 634
Kasumi kasv	10%	-
Puhasrentaablus	74%	115%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,00	0,42
ROA	57%	79%
ROE	79%	95%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ❑ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007) / müügitulu 2007 * 100
- ❑ Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- ❑ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2008 – puhaskasum 2007) / puhaskasum 2007 * 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.

Priit Veering juhatuse liige 30.06.2009

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 (30.06.2009), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Gatekeeper on jätkuvalt tegutsev.

Priit Veering juhatuse liige 30.06.2009

RAAMATUPIDAMISBILANSS
kroonides

	Lisa	31/12/2008	31/12/2007
AKTIVA (VARA)			
<i>KÄIBEVARA</i>			
Raha- ja pangakontod		70,689	729
Ostjatelt laekumata arved	2	65,198	65,198
Muud aktsiad ja väärtpaberid		31,512	0
Muud lühiajalised nõuded		200,000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		7,341	0
<i>KÄIBEVARA KOKKU</i>		<i>374,740</i>	<i>65,927</i>
<i>PÕHIVARA</i>			
Muud pikaajalised nõuded	3,4	991,003	837,453
<i>PÕHIVARA KOKKU</i>		<i>991,003</i>	<i>837,453</i>
AKTIVA (VARA) KOKKU		1,365,743	903,380
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
<i>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</i>			
Hankijatele tasumata arved		29,785	15
Muud viitvõlad		0	0
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	5	343,333	153,731
<i>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</i>		<i>373,118</i>	<i>153,746</i>
<i>OMAKAPITAL</i>			
Aktsiakapital nimiväärtuses		40,000	40,000
Reservfond		1,000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		168,634	0
Aruandeaasta kasum		782,991	709,634
<i>OMAKAPITAL KOKKU</i>		<i>992,625</i>	<i>749,634</i>
PASSIVA KOKKU		1,365,743	903,380

		01/01/2008 -	08/01/2007 - 31/12/2007
	Lisa	31/12/2008	
ÄRITULUD			
Müügitulu	7,8	1,055,945	615,993
Muud äritulud		1,050	
ÄRITULUD KOKKU		1,056,995	615,993
TEGEVUSKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		258,222	10,004
Maksud erisoodustustelt		13,680	
TEGEVUSKULUD KOKKU		271,902	10,004
ÄRIKASUM		785,093	605,989
Finantstulud ja -kulud		141,442	103,645
Tulumaks		-143,544	
PUHASKASUM (-KAHJUM)		782,991	709,634

(kroonides)	2008
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	785,093
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7,341
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29,770
Makstud intressid	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-143,544
Kokku rahavood äritegevusest	663,978
Rahavood investeerimistegevusest	
Muude aktsiate ja väärtpaberite soetus	-87,137
Muude aktsiate ja väärtpaberite müük	40,915
Antud laenud	-500,000
Antud laenude tagasimaksed	300,000
Finantskulude tasumine	-1,082
Saadud intressid	110
Saadud dividendid	3,573
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-243,620
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	440,000
Laenude tagasimaksed	-250,398
Kapitalirendi põhiosa maksed	0
Aktsiate emiteerimine	0
Omaaktsiate tagasiostmine	0
Makstud dividendid	-540,000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-350,398
RAHAVOOD KOKKU	69,960
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	729
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69,960
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70,689

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aažio	Omaaktsiad	Kohustuslik reservkapital	Valuutakursi muutuste reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2007	40 000	-	-	-	-	709 634	749 634
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	-	782 991	782 991
Valja kuulutatud dividendid	-	-	-	-	-	-540 000	-
Reservkapitali suurendamine	-	-	-	1 000	-	-1 000	-
Emiteeritud osakapital	-	-	-	-	-	-	-
Saldo 31.12.2008	40 000	-	-	1 000	-	951 625	992 625

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Gatekeeper 2008. 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 Toimikonna 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. Investeeringus- 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 21/79 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 kaasnedda 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 2008 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 2008 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. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	65 198	65 198
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Kokku	65 198	65 198

Lisa 3. Pikaajalised nõuded

Pikaajalised nõuded (kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressi- määr	Alusvaluuta	Muud tingimused
Antud pikaajalised laenud	991 003	12.01.2011	10%-30%	EEK	
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	991 003				

Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega

Pikaajalised nõuded (kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressi- määr	Alusvaluuta	Muud tingimused
Antud pikaajalised laenud	991 003	12.01.2011	10%-30%	EEK	
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	991 003				

Lisa 5. Lühiajalised laenud ja võlakirjad

Lühiajalised kohustused (kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Omaniku laen	343 333	31.12.2009	0%	EEK	-

Lisa 6. Tingimuslikud kohustused***Tulumaks***

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 951 625 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 199 841 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 751 784 krooni.

Kui osanike üldkoosolek kinnitab juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta neto dividendidena välja 700 000 krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 186 076 krooni.

Lisa 7. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2008	2007
Puerto Rico	1 055 945	0
Kokku	1 055 945	0

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusala	2008	2007
Finantsnõustamine (66191)	1 055 945	0
Kokku	1 055 945	0

Juhatusale ja nõukogule makstud tasud

OÜ Gatekeeper ei ole aruandeaastal maksnud tasusid juhatusele ja nõukogule.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Gatekeeper tegevjuhtkond on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond

Priit Veering	juhatuse liige		30.06.2009
---------------	----------------	-------	------------

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	168 634
2008. aasta puhaskasum	782 991

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008: **951 625**

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	700 000
Kohustuslikku reservi	1 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist **250 625**

Priit Veering juhatuse liige 30.06.2009

Üle 10% osa omavate osanike nimekiri

OÜ Gatekeeper üle 10% osalust omavate osanike nimekiri 30.06.2009 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

Tegevusalade loetelu

Aruandeperioodi 1.1. – 31.12.2008 tegevusalad	Summad
Finantsnõustamine (66191)	1 055 945
Kokku	233 549 456

Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 1.1. – 31.12.2009	
Finantsnõustamine (66191)	

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11343424	osaühing Gatekeeper	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	priitveering@mac.com
Mobiiltelefon	+372 5114583

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Priit Veering	37311090315	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Finantsnõustamine	66191	1055945	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Gatekeeper (registrikood: 11343424) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Priit Veering (Juhatuseliige) - kinnitanud 30.06.2009