

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing Gatekeeper

registrikood: 11343424

tänavatalu nimi, Uus-Tatari 23-9
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10134

maakond: Harju maakond

telefon: 51 14 583

faks:

e-posti aadress: priitveering@mac.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Gatekeeper tegeleb finantskonsultatsioonide ja investeringutega omavahendite arvelt.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas OÜ Gatekeeper müügitulu ~782 tuh. krooni. Müügitulust moodustas 100% finantskonsultatsioonide müük. OÜ Gatekeeper müügitulust moodustas 100% eksport. OÜ Gatekeeper turgude hulka kuulus 2009.a. ja 2008.a. Puerto Rico. 2007.a. suurim ekspordi sihtriik oli USA.

OÜ Gatekeeper ärikasumiks kujunes ~574 tuh. krooni. Mitmesugused tegevuskulud olid ~208 tuh. krooni. Finantstulud ja -kulud moodustasid ~171 tuh. krooni ja puhaskasum ca 634 tuh. krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2007
Müügitulu (kr)	782 375	1 055 945
Tulu kasv	-26%	71%
Ärikasumi määr %	73%	74%
Puhaskasum (kr)	633 964	782 991
Kasumi kasv	-19%	10%
Puhasrentaablus	81%	74%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,36	1,00
ROA	50%	57%
ROE	68%	79%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2008 - \text{müügitulu } 2007) / \text{müügitulu } 2007 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2008 - \text{puhaskasum } 2007) / \text{puhaskasum } 2007 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

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.

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 (30.06.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Gatekeeper on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 934	70 689	
Finantsinvesteeringud	0	31 512	
Nõuded ja ettemaksed	120 866	272 539	2
Kokku käibevara	123 800	374 740	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 144 553	991 003	3,4
Kokku põhivara	1 144 553	991 003	
Kokku varad	1 268 353	1 365 743	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		343 333	
Võlad ja ettemaksed	341 764	29 785	
Kokku lühiajalised kohustused	341 764	373 118	
Kokku kohustused	341 764	373 118	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	2 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 625	168 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	633 964	782 991	
Kokku omakapital	926 589	992 625	
Kokku kohustused ja omakapital	1 268 353	1 365 743	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	782 375	1 055 945
Muud äritulud		1 050
Mitmesugused tegevuskulud	-208 200	-271 902
Ärikasum (-kahjum)	574 175	785 093
Finantstulud ja -kulud	171 435	141 442
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	745 610	926 535
Tulumaks	-111 646	-143 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	633 964	782 991

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	574 175	785 093
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 672	-7 341
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	81	29 770
Laekunud intressid	195	110
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 746	-143 544
Kokku rahavood äritegevusest	496 377	664 088
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-87 137
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	47 051	40 915
Antud laenud		-500 000
Antud laenude tagasimaksed	150 000	300 000
Laekunud dividendid		3 573
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	2 151	1 082
Kokku rahavood investeerimistegevusest	199 202	-241 567
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		440 000
Saadud laenude tagasimaksed	-343 333	-250 398
Makstud dividendid	-420 000	540 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-763 333	729 602
Kokku rahavood	-67 754	1 152 123
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 689	729
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-67 755	69 960
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 934	70 689

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		709 634	749 634
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			782 991	782 991
Makstud dividendid			-540 000	-540 000
Muutused reservides		1 000	-1 000	
31.12.2008	40 000	1 000	951 625	992 625
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			633 964	633 964
Makstud dividendid			-700 000	-700 000
Muutused reservides		1 000	-1 000	
31.12.2009	40 000	2 000	884 589	926 589

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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.

Raha

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid 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 ja ettemaksed

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 müüdü 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.

Maksustamine

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 kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

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.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	65 198	65 198	2
Kokku nõuded ostjate vastu	65 198	65 198	

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 144 553		1 144 553		3
Kokku muud nõuded	1 144 553		1 144 553		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	991 003		991 003		3
Kokku muud nõuded	991 003		991 003		

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tingimuslikud kohustused			
Ettevõtte tulumaks	185 764	199 841	4
Kokku tingimuslikud kohustused	185 764	199 841	

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 884 589 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 185 764 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 698 825 krooni.

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 144 553	991 003

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Gatekeeper (registrikood: 11343424) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VEERING	Juhatuse liige	13.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	633 964
Kokku	884 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	884 589
Kokku	884 589
Kasumit otsustati mitte jaotada.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	633 964
Kokku	884 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	884 589
Kokku	884 589
Kasum otsustati jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	782375	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Veering	37311090315	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5114583
E-posti aadress	priitveering@mac.com