

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Gatekeeper

registrikood: 11343424

tänava/talu nimi, Uus-Tatari 23-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 5114583

e-posti aadress: priitveering@me.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Gatekeeper tegeleb finantskonsultatsioonide ja investeringutega omavahendite arvelt. 2011. aastal moodustas OÜ Gatekeeper müügitulu ~115 tuh. eurot. Müügitulust moodustas 100% finantskonsultatsioonide müük. OÜ Gatekeeper müügitulust moodustas 87% eksport.

OÜ Gatekeeper ärikasumiks kujunes ~100 tuh. eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid ~15 tuh. eurot. Finantstulud ja -kulud moodustasid ~15 tuh. eurot ja puhaskasum ca 110 tuh. eurot.

Tehingud tarnijatega toimuvad ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi riski ei ole.

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

Aruandeperioodil investeringuid põhivaradesse ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (kr)	115 414	50 642
Tulu kasv	-128%	-1.3%
Ärikasumi määr %	87%	75%
Puhaskasum (kr)	109 730	45 162
Kasumi kasv	-143%	-10%
Puhasrentaablus	95%	72%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,9	0,63
ROA	52%	32%
ROE	60%	57%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 533	446
Nõuded ja ettemaksed	115 872	32 103
Kokku käibevara	120 405	32 549
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	92 778	82 964
Kokku põhivara	92 778	82 964
Kokku varad	213 183	115 513
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	713	703
Võlad ja ettemaksed	30 315	10 428
Kokku lühiajalised kohustused	31 028	11 131
Kokku kohustused	31 028	11 131
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	128
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 613	56 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 730	45 162
Kokku omakapital	182 155	104 382
Kokku kohustused ja omakapital	213 183	115 513

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	115 414	50 642
Mitmesugused tegevuskulud	-15 344	-12 903
Ärikasum (kahjum)	100 070	37 739
Finantstulud ja -kulud	15 362	11 075
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 432	48 814
Tulumaks	-5 702	-3 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 730	45 162

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	100 070	37 739
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 976	-109
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 891	3 921
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 213	-5 249
Kokku rahavood äritegevusest	99 772	36 302
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-74 250	-23 008
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 247	-23 008
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 010	3 515
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-2 812
Makstud dividendid	-21 450	-13 738
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 440	-13 035
Kokku rahavood	4 085	259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	446	187
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 085	259
Valuutakursside muutuste mõju	2	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 533	446

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	128	56 536	59 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 162	45 162
Makstud dividendid			0	0
31.12.2010	2 556	128	101 698	104 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)			109 730	109 730
Makstud dividendid			-32 085	-32 085
Muutused reservides		128		128
31.12.2011	2 556	256	179 343	182 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gatekeeper 2011. 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 eurodes.

OÜ Gatekeeper ei kuulu ühtegi kontserni.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvarad on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks varade turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsvarad kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemaksed 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide maksmise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

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

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtjatega, osanikega, nõukogu ja juhatuse liikmetega nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

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.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumieraldistest, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate laekumata arved	8 614	4 167
Kokku nõuded ostjate vastu	8 614	4 167

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	193 232	100 454	92 778	
Intressinõuded	6 805	6 805		
Kokku muud nõuded	200 037	107 259	92 778	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	109 168	26 204	82 964	
Intressinõuded	1 261	1 261		
Kokku muud nõuded	110 429	27 465	82 964	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	13 889	5 821
Maksuvõlad	1 456	442
Muud võlad	14 969	4 166
Dividendivõlad	14 663	4 157
Muud viitvõlad	306	9
Kokku võlad ja ettemaksed	30 314	10 429

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	141 681	48 284
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	37 662	12 835
Kokku tingimuslikud kohustused	179 343	61 119

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	713		703
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 036	110 429	5 771

	2011
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 203

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Gatekeeper (registrikood: 11343424) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VEERING	Juhatuse liige	18.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 730
Kokku	179 343
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 343
Kokku	179 343

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 730
Kokku	179 343
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 343
Kokku	179 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	115414	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Veering	37311090315		2556 EUR

Sidevahendid

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