

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Gatekeeper

registrikood: 11343424

tänavatalu 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	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Gatekeeper tegeleb finantskonsultatsioonide ja investeringutega omavahendite arvelt. 2012. aastal moodustas OÜ Gatekeeper müügitulu ~62 tuh. eurot. Müügitulust moodustas 100% finantskonsultatsioonide müük. OÜ Gatekeeper müügitulust moodustas 82% eksport. OÜ Gatekeeper ärikasumiks kujunes ~51 tuh. eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid ~11 tuh. eurot. Finantstulud ja -kulud moodustasid ~20 tuh. eurot ja puhaskasum ca 61 tuh. eurot.

Tehingud tarnijate 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

	2012	2011
Müügitulu (EUR)	61 794	115 414
Tulu kasv	-46%	128%
Ärikasumi määr %	83%	87%
Puhaskasum (EUR)	61 402	109 730
Kasumi kasv	-44%	143%
Puhasrentaabilus	99%	95%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14,6	3,9
ROA	28%	52%
ROE	28%	60%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	48	4 533
Nõuded ja ettemaksed	49 307	115 872
Kokku käibevara	49 355	120 405
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	172 591	92 778
Kokku põhivara	172 591	92 778
Kokku varad	221 946	213 183
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	163	713
Võlad ja ettemaksed	3 226	30 315
Kokku lühiajalised kohustused	3 389	31 028
Kokku kohustused	3 389	31 028
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 343	69 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 402	109 730
Kokku omakapital	218 557	182 155
Kokku kohustused ja omakapital	221 946	213 183

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	61 794	115 414
Mitmesugused tegevuskulud	-10 605	-15 344
Ärikasum (kahjum)	51 189	100 070
Finantstulud ja -kulud	20 234	15 362
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 423	115 432
Tulumaks	-10 021	-5 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 402	109 730

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	51 189	100 070
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 709	-3 976
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 068	8 891
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 819	-5 213
Kokku rahavood äritegevusest	31 011	99 772
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-11 000	-74 250
Laekunud intressid	13 751	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 751	-74 247
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	810	2 010
Saadud laenude tagasimaksed	-1 360	-2 000
Makstud dividendid	-37 698	-21 450
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 248	-21 440
Kokku rahavood	-4 486	4 085
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 533	446
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 486	4 085
Valuutakursside muutuste mõju	1	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48	4 533

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	179 343	182 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 402	61 402
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2012	2 556	256	215 745	218 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gatekeeper 2012. 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.

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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	4 174	8 614
Kokku nõuded ostjate vastu	4 174	8 614

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	214 045	41 454	172 591	
Intressinõuded	3 474	3 474	0	
Kokku muud nõuded	217 519	44 928	172 591	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	752	752		
Maksuvõlad	132	132		
Muud võlad	2 342	2 342		
Dividendivõlad	1 965	1 965		
Muud viitvõlad	377	377		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 226	3 226		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 890	13 890		
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	1 456	1 456		
Muud võlad	14 969	14 969		
Dividendivõlad	14 663	14 663		
Muud viitvõlad	306	306		
Kokku võlad ja ettemaksed	30 315	30 315		

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	170 439	141 681
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	45 306	37 662
Kokku tingimuslikud kohustused	215 745	179 343

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	713
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	217 519	200 036

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 749
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 203

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2013

osaühing Gatekeeper (registrikood: 11343424) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VEERING	Juhatuse liige	01.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 402
Kokku	215 745
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 402
Kokku	215 745
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	61794	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@me.com