

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Gatekeeper

registrikood: 11343424

tänava/talu nimi, F. R. Faehlmanni tn 37-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10125

telefon: +372 5114583

e-posti aadress: priitveering@icloud.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Gatekeeper tegeleb finantskonsultatsioonide ja investeeringutega omavahendite arvelt. 2013. aastal moodustas OÜ Gatekeeper müügitulu ~17 tuh. eurot. Müügitulust moodustas 100% finantskonsultatsioonide müük. OÜ Gatekeeper müügitulust moodustas 100% eksport. OÜ Gatekeeper ärikasumiks kujunes ~14 tuh. eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid ~3 tuh. eurot. Finantstulud ja -kulud moodustasid ~16 tuh. eurot ja puhaskasum ca 27 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 investeeringuid põhivaradesse ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (EUR)	16 743	61 794
Tulu kasv	-73%	-46%
Ärikasumi määr %	84%	83%
Puhaskasum (EUR)	26 598	61 402
Kasumi kasv	-57%	-44%
ROA	11%	28%
ROE	12%	28%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2013} - \text{müügitulu 2012}) / \text{müügitulu 2011} * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2013} - \text{puhaskasum 2012}) / \text{puhaskasum 2012} * 100$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	5	48
Nõuded ja ettemaksed	0	49 307
Kokku käibevara	5	49 355
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	235 210	0
Nõuded ja ettemaksed	0	172 591
Kokku põhivara	235 210	172 591
Kokku varad	235 215	221 946
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	163
Võlad ja ettemaksed	0	3 226
Kokku lühiajalised kohustused	0	3 389
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	20 060	0
Kokku pikaajalised kohustused	20 060	0
Kokku kohustused	20 060	3 389
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 745	154 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 598	61 402
Kokku omakapital	215 155	218 557
Kokku kohustused ja omakapital	235 215	221 946

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	16 743	61 794
Mitmesugused tegevuskulud	-2 723	-10 605
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 020	51 189
Muud finantstulud ja -kulud	15 743	20 234
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 763	71 423
Tulumaks	-3 165	-10 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 598	61 402

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 020	51 189
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 379	3 709
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 424	-13 068
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 164	-10 819
Kokku rahavood äritegevusest	13 811	31 011
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-20 767	-11 000
Laekunud intressid	21 368	13 751
Kokku rahavood investeerimistegevusest	601	2 751
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	810
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 360
Makstud dividendid	-14 455	-37 698
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 455	-38 248
Kokku rahavood	-43	-4 486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48	4 533
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43	-4 486
Valuutakursside muutuste mõju	0	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5	48

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 598	26 598
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2013	2 556	256	212 343	215 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gatekeeper 2013. 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

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.

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.

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.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	0		
Võlad töövõtjatele	0		
Maksuvõlad	0		
Muud võlad	20 060		20 060
Dividendivõlad	20 060		20 060
Saadud ettemaksed	0		0
Kokku võlad ja ettemaksed	20 060		20 060

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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	

Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	167 751	170 439
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	44 592	45 306
Kokku tingimuslikud kohustused	212 343	215 745

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	217 519

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.01.2017

osaühing Gatekeeper (registrikood: 11343424) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VEERING	Juhatuse liige	09.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 598
Kokku	212 343
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	212 343
Kokku	212 343

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 598
Kokku	212 343
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	212 343
Kokku	212 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	16743	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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