

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Gatekeeper

registrikood: 11343424

tänavatalu nimi, F. R. Faehlmanni tn 37-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 kohustised ja varad	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Gatekeeper tegeleb finantskonsultatsioonide ja investeringutega omavahendite arvelt. 2015. aastal ettevõtte müügitulu ei genereerinud. OÜ Gatekeeper ärikasumiks kujunes -3 193 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid ~3 tuh. eurot. Finantstulud ja -kulud moodustasid ca -24 tuh. eurot ja puhaskahjum 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 investeringuid põhivaradesse ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Puhaskasum (EUR)	-27 266	7 423
Kasumi kasv	-	-72%
ROA	-12%	3%
ROE	-14%	3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	33	6
Kokku käibevarad	33	6
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	218 915	242 988
Kokku põhivarad	218 915	242 988
Kokku varad	218 948	242 994
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	23 636	20 416
Kokku pikaajalised kohustised	23 636	20 416
Kokku kohustised	23 636	20 416
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 766	212 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 266	7 423
Kokku omakapital	195 312	222 578
Kokku kohustised ja omakapital	218 948	242 994

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-3 193	-355
Ärikasum (kahjum)	-3 193	-355
Muud finantstulud ja -kulud	-24 073	7 778
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 266	7 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 266	7 423

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 193	-355
Kokku rahavood äritegevusest	-3 193	-355
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 220	356
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 220	356
Kokku rahavood	27	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	5
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33	6

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	212 343	215 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 423	7 423
31.12.2014	2 556	256	219 766	222 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 266	-27 266
31.12.2015	2 556	256	192 500	195 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gatekeeper 2015. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade 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)

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	23 636	23 636
Dividendivõlad	20 060	20 060
Muud viitvõlad	3 576	3 576
Kokku võlad ja ettemaksed	23 636	23 636
	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	20 416	20 416
Dividendivõlad	20 060	20 060
Muud viitvõlad	356	356
Kokku võlad ja ettemaksed	20 416	20 416

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	154 000	173 615
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	38 500	46 151
Kokku tingimuslikud kohustised	192 500	219 766

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2017

osaühing Gatekeeper (registrikood: 11343424) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VEERING	Juhatuse liige	10.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 266
Kokku	192 500
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	192 500
Kokku	192 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 266
Kokku	192 500
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	192 500
Kokku	192 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	0		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