

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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@mac.com

Sisukord

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatuse OÜ Gatekeeper tegeleb finantskonsultatsioonide ja investeringutega omavahendite arvelt.

Tulud, kulud ja kasum 2010. aastal moodustas OÜ Gatekeeper müügitulu ~792 tuh. krooni. Müügitulust moodustas 100% finantskonsultatsioonide müük. OÜ Gatekeeper müügitulust moodustas 100% eksport.

OÜ Gatekeeper ärikasumiks kujunes ~590 tuh. krooni. Mitmesugused tegevuskulud olid ~202 tuh. krooni. Finantstulud ja -kulud moodustasid ~173 tuh. krooni ja puhaskasum ca 707 tuh. krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (kr)	792 375	782 375
Tulu kasv	+1.3%	-26%
Ärikasumi määr %	75%	73%
Puhaskasum (kr)	706 629	633 964
Kasumi kasv	+11%	-19%
Puhasrentaablus	89%	81%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,92	0,36
ROA	39%	50%
ROE	43%	68%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / 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 (31.10.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Gatekeeper on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 984	2 934	
Nõuded ja ettemaksed	502 305	120 866	2,3
Kokku käibevara	509 289	123 800	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 298 103	1 144 553	3
Kokku põhivara	1 298 103	1 144 553	
Kokku varad	1 807 392	1 268 353	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 000	0	
Võlad ja ettemaksed	163 174	341 764	4
Kokku lühiajalised kohustused	174 174	341 764	
Kokku kohustused	174 174	341 764	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	2 000	2 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	884 589	250 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	706 629	633 964	
Kokku omakapital	1 633 218	926 589	
Kokku kohustused ja omakapital	1 807 392	1 268 353	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	792 375	782 375
Mitmesugused tegevuskulud	-201 890	-208 200
Ärikasum (-kahjum)	590 485	574 175
Finantstulud ja -kulud	173 284	171 435
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	763 769	745 610
Tulumaks	-57 140	-111 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	706 629	633 964

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	590 485	574 175
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 707	1 672
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	61 353	81
Laekunud intressid	0	194
Makstud ettevõtte tulumaks	-82 128	-79 746
Kokku rahavood äritegevusest	568 003	496 376
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	47 051
Antud laenud	-360 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	150 000
Laekunud intressid	3	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	2 151
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-359 997	199 202
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	55 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-44 000	-343 333
Makstud dividendid	-214 956	-420 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-203 956	-763 333
Kokku rahavood	4 050	-67 755
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 934	70 689
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 050	-67 755
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 984	2 934

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			706 629	706 629
31.12.2010	40 000	2 000	1 591 218	1 633 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gatekeeper 2010. 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 Toimkonna 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.

Finantsvarad

Finantsvvarad 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.

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.

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 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid 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 vähenemisenä.

Finantskohustused

Finantskohustusi kajastatakse soetamismaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtjatega, aktsionäridega, 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-aastastest 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatele laekumata arved	65 198	65 198
Kokku nõuded ostjate vastu	65 198	65 198

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	1 708 103	410 000	1 298 103	
Intressinõuded	19 732	19 732		
Muud nõuded	7 375	7 375		
Kokku muud nõuded	1 735 210	437 107	1 298 103	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	1 144 553		1 144 553	
Kokku muud nõuded	1 144 553		1 144 553	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	91 080	29 865
Maksuvõlad	6 911	31 899
Muud võlad	65 182	280 000
Dividendivõlad	65 044	280 000
Muud viitvõlad	138	0
Kokku võlad ja ettemaksed	163 173	341 764

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	755 483	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	200 825	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	185 764
Kokku tingimuslikud kohustused	956 308	185 764

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		11 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 727 835	90 298	1 144 553

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Gatekeeper (registrikood: 11343424) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VEERING	Juhatuse liige	31.10.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	884 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	706 629
Kokku	1 591 218
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 000
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 089 218
Kokku	1 591 218
2000 krooni kanda kohustuslikku reservi ja 500,000 krooni dividendideks.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	884 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	706 629
Kokku	1 591 218
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 000
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 089 218
Kokku	1 591 218
2000 krooni kanda reservi ja 500,000 krooni jaotada dividendideks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	792375	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