

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.05.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Geball

registrikood: 12284505

tänavanimi, maja ja korteri number: Tornimäe 7-161

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6606420

e-posti aadress: info@amalfi.ee

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 ja ettemaksed	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Oü Geball registreeriti Äriregistris 14.05.2012. Esimesel majandusaastal aktiivset majandustegevust ei toimunud.
Omandati 40%-line osalus OÜ-s Maurus Kirjastus.

Ettevõtte puuduvad töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	14.05.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	4 191	0	2
Kokku käibevara	4 192	2 556	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	130 000	0	2
Kokku põhivara	130 000	0	
Kokku varad	134 192	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 257	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	4 257	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	130 932	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	130 932	0	
Kokku kohustused	135 189	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 553	0	
Kokku omakapital	-997	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	134 192	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.05.2012 - 31.12.2012	14.05.2012 - 14.05.2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 463	0	
Ärikasum (kahjum)	-2 463	0	
Finantstulud ja -kulud	-1 090	0	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 553	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 553	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	14.05.2012 - 31.12.2012	14.05.2012 - 14.05.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 463	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 463	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 024	0	3
Antud laenud	-130 000	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-131 024	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	130 932	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	130 932	0	
Kokku rahavood	-2 555	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 555	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	2 556	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.05.2012	2 556	0	2 556
14.05.2012	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 553	-3 553
31.12.2012	2 556	-3 553	-997

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Geball 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, muud nõuded ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid ning muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte

tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Geball aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	134 191	4 191	130 000	0	8
Laenunõuded	130 000	0	130 000	0	
Intressinõuded	4 191	4 191	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 191	4 191	130 000	0	8

Laenude alusvaluuta on euro ning intress 10%. Laenud kuuluvad tagastamisele aastal 2017.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 14.05.2012 - 31.12.2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				14.05.2012	31.12.2012
12006031	Maurus Kirjastus OÜ	Eesti	Kirjastamine	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	14.05.2012	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Maurus Kirjastus OÜ	0	1 024	-1 024	0
Kokku	0	1 024	-1 024	0

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Maurus Kirjastus OÜ	40	13.08.2012	1 024

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	4 257	4 257		
Intressivõlad	4 257	4 257		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 257	4 257		

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	87 599	0	87 599	0	10%	euro	2017
Muud pikaajalised laenud	43 333	0	43 333	0	10%	euro	2017
Pikaajalised laenud kokku	130 932	0	130 932	0			
Laenukohustused kokku	130 932	0	130 932	0			

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	14.05.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus on 852 eurot.		

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	14.05.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 024	3
Intressitulud	4 191	
Intressitulu laenudelt	4 191	
Intressikulud	-4 257	
Intressikulu laenudelt	-4 257	
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 090	

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		14.05.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	134 191	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	90 443	0	0

14.05.2012 - 31.12.2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	130 000	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	87 599	0

Nõuetele seotud osapoolte vastu ei ole tehtud allahindlusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

OÜ Geball (registrikood: 12284505) 14.05.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERTU UNT	Juhatuse liige	13.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 553
Kokku	-3 553

Kahjum kaetake järgnevate perioodide kasumi arvelt

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silma LK Saunja Sihtasutus	90008637	Tiigi talu, Saunja küla, Oru vald, Lääne maakond, Eesti	852 EUR
AS Finest Group	10286368	Pärnu mnt 22a	852 EUR
AS AMALFI	10411419	Pärnu mnt. 22, Tallinn, Harju maakond, Eesti	852 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6606420
E-posti aadress	info@amalfi.ee