

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TL Phila Invest OÜ

registrikood: 12048207

tänava/talu nimi, Aiandi 6/1-15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12916

telefon: +372 53657454

e-posti aadress: futurist@hot.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Võlad tarnijatele	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud ärikulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Tulumaks	11

Tegevusaruanne

TL Phila Invest OÜ tegevusalaks on postmarkide ja teiste filateelia teemaliste esemete (kolleksiooniesemed) müümine. Ettevõtte alustas oma tegevust 2011.a. jaanuaris. Müük toimub peamiselt interneti vahendusel. 2011.a. moodustas müük väljaspoole Euroopa Liitu 59% - 11882 EUR.

2011.a. käidi kahel korral välislähetuses, mille eesmärgiks oli müügiks kauba ostmine ja kontaktide loomine tarnijatega. Olenevalt ettevõtte vabadest vahenditest kavatakse 2012.a. käia vähemalt kahel korral välislähetuses.

2011.aasta seisuga töötas TL Phila Invest OÜ- s 1 põhitöökohaga töötaja. 2011.a. arvestatud töötasu 3300 EUR.

Juhatusel liikmele makstud tasu 2011.a. oli 2750 EUR.

Kuna müük toimub välisvaluutas, siis võivad valuutakursi muutused ettevõtte tegevusele olulist mõju avaldada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	25.01.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	440	2 500	2
Nõuded ja ettemaksud	240	0	3
Varud	3 344	0	
Kokku käibevara	4 024	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	109	0	
Kokku põhivara	109	0	
Kokku varad	4 133	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	1 484	0	
Kokku lühiajalised kohustused	1 484	0	
Kokku kohustused	1 484	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149	0	
Kokku omakapital	2 649	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	4 133	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	25.01.2011 - 31.12.2011	25.01.2011 - 25.01.2011	Lisa nr
Müügitulu	20 287		5
Muud äritulud	1 779		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 173		
Mitmesugused tegevuskulud	-8 522		6
Tööjõukulud	-9 872		7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10		
Muud ärikulud	-236		8
Ärikasum (kahjum)	253	0	
Finantstulud ja -kulud	-65		9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	188		
Tulumaks	-39		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149		

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	25.01.2011 - 31.12.2011	25.01.2011 - 25.01.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	253	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10	0	
Kokku korrigeerimised	10	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-240	0	
Varude muutus	-3 344	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 484	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-39	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 876	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-119	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-119	0	
Kokku rahavood	-1 995	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 995	0	
Valuutakursside muutuste mõju	-65	0	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	440	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.01.2011	2 500		2 500
25.01.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			149
31.12.2011	2 500	149	2 649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TL Phila Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Põhivara kasuliku tööea hindamine tugineb juhtkonna hinnangutele. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja ettemaksud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, milleks on kauba ostuhind. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud individuaalse hindamise põhimõttel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 100 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-6

Masinad ja seadmed, keskmine kasulik eluiga 3-6 aastat.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhtkonna võtmeisikud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärsetl mõõta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	25.01.2011
Sularaha kassas	9	0
Arvelduskontod	228	2 500
Raha teel	150	0
Muud	53	0
Kokku raha	440	2 500

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	25.01.2011
Ostjatelt laekumata arved	126	0
Kokku nõuded ostjate vastu	126	0

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	25.01.2011
Kaup müügiks	190	0
Kokku võlad tarnijatele	190	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	25.01.2011 - 31.12.2011	25.01.2011 - 25.01.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 405	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 405	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	11 882	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 882	0
Kokku müügitulu	20 287	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Filateelia, postmarkide müük	20 287	0
Muu müügitulu	0	0
Kokku müügitulu	20 287	0

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	25.01.2011 - 31.12.2011	25.01.2011 - 25.01.2011
Mitmesugused bürookulud	156	0
Lähetuskulud	910	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	40	0
Teenused kauba turustamiseks	6 808	0
Müügiks ostetud kauba saatekulu	582	0
Muud	26	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 522	0

Mitmesugustest tegevuskuludest enamuse moodustavad teenused kauba turustamiseks, sh. online maksete teenustasud, online oksjonite teenustasud, postikulu kauba saatmisel. Materjal kauba pakkimiseks. Bürootarbed.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	25.01.2011 - 31.12.2011	25.01.2011 - 25.01.2011
Palgakulu	7 362	0
Sotsiaalmaksud	2 436	0
Pensionikulu	74	0
Kokku tööjõukulud	9 872	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	25.01.2011 - 31.12.2011
Kahjum valuutakursi muutustest	51
Asutamiskulud	185
Kokku muud ärikulud	236

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	25.01.2011 - 31.12.2011
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-65
Kokku finantstulud ja -kulud	-65

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	25.01.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	185	0

	25.01.2011 - 31.12.2011	25.01.2011 - 25.01.2011
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	100	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	25.01.2011 - 31.12.2011	25.01.2011 - 25.01.2011
Arvestatud tasu	2 750	

Lisa 11 Tulumaks

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 on 149 eurot. Maksimaalne summa, mida oleks võimalik dividendidena välja maksta on 142 eurot. Sel juhul tekiks kohustus maksta tulumaksu summas 30 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

TL Phila Invest OÜ (registrikood: 12048207) 25.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI LINDAM	Juhatuse liige	07.12.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149
Kokku	149
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	7
Dividendideks	142
Kokku	149

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149
Kokku	149
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	7
Dividendideks	142
Kokku	149

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Antiikesemete jaemüük	47791	20287	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Lindam	38009164938		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53657454
E-posti aadress	futurist@hotmail.ee