

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 |

Tegevusaruanne

TL Phila Invest OÜ tegevusalaks on postmarkide ja teiste filateelia teemaliste esemete (kolleksiooniesemed) müümine. Ettevõtte alustas tegevust 2011.a. jaanuaris ja on veel arengujärgus. Müük toimub peamiselt interneti vahendusel. 2012.a. moodustas müük väljaspool Euroopa Liitu 66% - 13705 EUR. Kuna müük toimub välisvaluutas, siis võivad valuutakursi muutused ettevõtte tegevusele olulist mõju avaldada.

2012.a. käidi kahel korral välislähetuses, kauba ostmise ja kontaktide loomise eesmärgil. Olenevalt ettevõtte vabadest vahenditest kavatakse 2013.a. käia vähemalt kahel korral välislähetuses.

2012.aasta seisuga töötas TL Phila Invest OÜ-s 1 töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Varad | | |
| Käibevara | | |
| Raha | 196 | 440 |
| Nõuded ja ettemaksud | 687 | 240 |
| Varud | 3 082 | 3 344 |
| Kokku käibevara | 3 965 | 4 024 |
| Põhivara | | |
| Materiaalne põhivara | 73 | 109 |
| Kokku põhivara | 73 | 109 |
| Kokku varad | 4 038 | 4 133 |
| Kohustused ja omakapital | | |
| Kohustused | | |
| Lühiajalised kohustused | | |
| Võlad ja ettemaksud | 1 516 | 1 484 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 1 516 | 1 484 |
| Kokku kohustused | 1 516 | 1 484 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 500 | 2 500 |
| Kohustuslik reservkapital | 7 | 7 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 15 | 142 |
| Kokku omakapital | 2 522 | 2 649 |
| Kokku kohustused ja omakapital | 4 038 | 4 133 |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2012 | 25.01.2011 - 31.12.2011 |
|---|------------|----------------------------|
| Müügitulu | 20 692 | 20 287 |
| Muud äritulud | 2 145 | 1 779 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -4 428 | -3 173 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -9 902 | -8 522 |
| Tööjõukulud | -8 157 | -9 872 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -36 | -10 |
| Muud ärikulud | -60 | -236 |
| Ärikasum (kahjum) | 254 | 253 |
| Finantstulud ja -kulud | -233 | -65 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 21 | 188 |
| Tulumaks | -6 | -39 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 15 | 149 |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2012 | 25.01.2011 - 31.12.2011 |
|--|-------------|----------------------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | 254 | 253 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 36 | 10 |
| Kokku korrigeerimised | 36 | 10 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -447 | -240 |
| Varude muutus | 262 | -3 344 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 32 | 1 484 |
| Makstud ettevõtte tulumaks | 0 | -39 |
| Muud rahavood äritegevusest | 32 | 0 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 169 | -1 876 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0 | -119 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 0 | -119 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Makstud dividendid | -142 | 0 |
| Makstud ettevõtte tulumaks | -38 | 0 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -180 | 0 |
| Kokku rahavood | -11 | -1 995 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 440 | 2 500 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -11 | -1 995 |
| Valuutakursside muutuste mõju | -233 | -65 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 196 | 440 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 25.01.2011 | 2 500 | | | 2 500 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | | 149 |
| 31.12.2011 | 2 500 | 7 | 142 | 2 649 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 15 | 15 |
| Makstud dividendid | | | -142 | -142 |
| 31.12.2012 | 2 500 | 7 | 15 | 2 522 |

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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

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 kaasneb 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 õiglasel väärtusel. 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 usaldusväärselt 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)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-------------------|------------|------------|
| Sularaha kassas | 14 | 9 |
| Arvelduskontod | 74 | 228 |
| Raha teel | 98 | 150 |
| Muud | 10 | 53 |
| Kokku raha | 196 | 440 |

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Ostjatelt laekumata arved | 583 | 126 |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 583 | 126 |

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Kaup müügiks | 332 | 190 |
| Kokku võlad tarnijatele | 332 | 190 |

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

| | 2012 | 25.01.2011 - 31.12.2011 |
|---|---------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud | 6 987 | 8 405 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 6 987 | 8 405 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike | | |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud | 13 705 | 11 882 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku | 13 705 | 11 882 |
| Kokku müügitulu | 20 692 | 20 287 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Filateelia, postmarkide müük | 20 692 | 20 287 |
| Muu müügitulu | 0 | 0 |
| Kokku müügitulu | 20 692 | 20 287 |

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2012 | 25.01.2011 - 31.12.2011 |
|---|--------------|----------------------------|
| Mitmesugused bürookulud | 0 | 156 |
| Lähetuskulud | 1 005 | 910 |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 24 | 40 |
| Teenused kauba turustamiseks | 8 564 | 6 808 |
| Müügiks ostetud kauba saatekulu | 297 | 582 |
| Muud | 12 | 26 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 9 902 | 8 522 |

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)

| | 2012 | 25.01.2011 - 31.12.2011 |
|---|--------------|----------------------------|
| Palgakulu | 5 964 | 7 362 |
| Sotsiaalmaksud | 2 079 | 2 436 |
| Pensionikulu | 123 | 74 |
| Kokku tööjõukulud | 8 166 | 9 872 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1 | 1 |

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

| | 2012 | 25.01.2011 - 31.12.2011 |
|--------------------------------|-----------|----------------------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 0 | 51 |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 13 | 0 |
| Asutamiskulud | 0 | 185 |
| Muud | 47 | 0 |
| Kokku muud ärikulud | 60 | 236 |

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

| | 2012 | 25.01.2011 - 31.12.2011 |
|--|-------------|----------------------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | -233 | -65 |
| Kokku finantstulud ja -kulud | -233 | -65 |

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2011 |
|--|------------|
| | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 185 |

| 2012 | Ostud |
|--|-------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 775 |
| 25.01.2011 - 31.12.2011 | Ostud |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 100 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2012 | 25.01.2011 - 31.12.2011 |
|---|------|----------------------------|
| | | |

| | | |
|-----------------|-------|-------|
| Arvestatud tasu | 3 893 | 2 750 |
|-----------------|-------|-------|

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.12.2013

TL Phila Invest OÜ (registrikood: 12048207) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TAAVI LINDAM | Juhatuse liige | 22.12.2013 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2012 |
|-----------------------------|------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 15 |
| Kokku | 15 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2012 |
|-----------------------------|------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 15 |
| Kokku | 15 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Antiikesemete jaemüük | 47791 | 20692 | 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 |