

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

TL Phila Invest OÜ tegevusalaks on postmarkide ja teiste filateelia teemaliste esemete (kolleksiooniesemete) müümine. Ettevõtte alustas tegevust 2011.a. jaanuaris ja on veel arengujärgus. Müük toimub peamiselt interneti vahendusel. 2013.a. moodustas müük väljaspoole Euroopa Liitu 65%. Kuna müük toimub välisvaluutas, siis võivad valuutakursi muutused ettevõtte tegevusele olulist mõju avaldada.

2013.a. käidi kahel korral välislähetuses, kauba ostmise ja kontaktide loomise eesmärgil.

2013.a. aasta seisuga töötas TL Phila Invest OÜ-s 1 töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	144	196
Nõuded ja ettemaksud	122	687
Varud	4 226	3 082
Kokku käibevara	4 492	3 965
Põhivara		
Materiaalne põhivara	37	73
Kokku põhivara	37	73
Kokku varad	4 529	4 038
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	1 617	1 516
Kokku lühiajalised kohustused	1 617	1 516
Kokku kohustused	1 617	1 516
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	7	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	390	15
Kokku omakapital	2 912	2 522
Kokku kohustused ja omakapital	4 529	4 038

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	21 922	20 692
Muud äritulud	2 386	2 145
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 288	-4 428
Mitmesugused tegevuskulud	-11 542	-9 902
Tööjõukulud	-6 932	-8 157
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36	-36
Muud ärikulud	-130	-60
Kokku ärikasum (-kahjum)	380	254
Muud finantstulud ja -kulud	151	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	531	254
Tulumaks	-141	-6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	390	248

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	380	254
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36	36
Kokku korrigeerimised	36	36
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	565	-447
Varude muutus	-1 144	262
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	101	32
Muud rahavood äritegevusest	10	32
Kokku rahavood äritegevusest	-52	169
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-142
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-38
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-180
Kokku rahavood	-52	-11
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	196	440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52	-11
Valuutakursside muutuste mõju	0	-233
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144	196

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			390	390
31.12.2013	2 500	7	405	2 912

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

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

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.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	144	196

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	35	583
Kokku nõuded ostjate vastu	35	583

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kaup müügiks	332	332
Kokku võlad tarnijatele	332	332

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 526	6 987
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 526	6 987
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	14 396	13 705
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	14 396	13 705
Kokku müügitulu	21 922	20 692
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Filateelia, postmarkide müük	21 922	20 692
Muu müügitulu	0	0
Kokku müügitulu	21 922	20 692

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Lähetuskulud	1 082	1 005
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	24
Teenused kauba turustamiseks	9 932	8 564
Müügiks ostetud kauba saatekulu	0	297
Muud	528	12
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 542	9 902

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)

	2013	2012
Palgakulu	5 108	5 964
Sotsiaalmaksud	1 720	2 079
Pensionikulu	104	123
Kokku tööjõukulud	6 932	8 166
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	45	13
Asutamiskulud	0	0
Muud	85	47
Kokku muud ärikulud	130	60

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	713
2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	775

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	4 097	3 893
Erisoodustus	314	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.08.2014

TL Phila Invest OÜ (registrikood: 12048207) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI LINDAM	Juhatuse liige	20.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	390
Kokku	405
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	20
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	385
Kokku	405

Kohustusliku reservkapitali suurendamine 20 euro võrra. Ülejäänud kasum jäetakse jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	390
Kokku	405
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	20
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	385
Kokku	405

Kohustusliku reservkapitali suurendamine 20 euro võrra. Ülejäänud kasum jäetakse jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	21922	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