

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TL Phila Invest OÜ

registrikood: 12048207

tänava/talu nimi, Aiandi tn 6-15

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
Aruande allkirjad	12

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

2015.aasta seisuga töötas TL Phila Invest OÜ- s 1 töötaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	129	315
Nõuded ja ettemaksud	305	211
Varud	5 215	4 686
Kokku käibevara	5 649	5 212
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	1
Kokku põhivara	0	1
Kokku varad	5 649	5 213
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	1 666	1 349
Kokku lühiajalised kohustused	1 666	1 349
Kokku kohustused	1 666	1 349
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	91	27
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 273	55
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119	1 282
Kokku omakapital	3 983	3 864
Kokku kohustused ja omakapital	5 649	5 213

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	19 140	19 437
Muud äritulud	2 412	1 995
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 664	-5 053
Mitmesugused tegevuskulud	-9 118	-8 547
Tööjõukulud	-7 480	-6 266
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1	-36
Muud ärikulud	-298	-85
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9	1 445
Muud finantstulud ja -kulud	171	301
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	162	1 746
Tulumaks	-43	-464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119	1 282

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9	1 445
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1	36
Kokku korrigeerimised	1	36
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-94	-89
Varude muutus	-529	-460
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	317	-268
Kokku rahavood äritegevusest	-314	664
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-330
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-88
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-418
Kokku rahavood	-314	246
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	315	144
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-314	246
Valutakursside muutuste mõju	128	-75
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129	315

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	27	385	2 912
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	27	385	2 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 282	1 282
Makstud dividendid			-330	-330
31.12.2014	2 500	27	1 337	3 864
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	27	1 337	3 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)			119	119
Muutused reservides		64	-64	0
31.12.2015	2 500	91	1 392	3 983

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 usaldusväärsetl 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	129	315

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	38	56
Kokku nõuded ostjate vastu	38	56

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kaup müügiks	269	357
Kokku võlad tarnijatele	269	357

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 096	9 238
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 096	9 238
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	15 044	10 199
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 044	10 199
Kokku müügitulu	19 140	19 437
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Filateelia, postmarkide müük	19 140	19 437
Muu müügitulu	0	0
Kokku müügitulu	19 140	19 437

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Teenused kauba turustamiseks	9 118	8 092
Müügiks ostetud kauba saatekulu	0	0
Muud	0	455
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 118	8 547

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 431	4 545
Sotsiaalmaksud	1 938	1 623
Pensionikulu	111	98
Kokku tööjõukulud	7 480	6 266
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	61	61
Asutamiskulud	0	0
Maksud erisoodustuselt		
Muud	237	24
Kokku muud ärikulud	298	85

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	4 080	3 928
Erisoodustus	142	272

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.12.2016

TL Phila Invest OÜ (registrikood: 12048207) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI LINDAM	Juhatuse liige	12.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119
Kokku	1 392
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	6
Kokku	6

Kohustusliku reservkapitali suurendamine 6 EUR võrra, vastavalt ettevõtte põhikirjale 1/20 majandusaasta kasumilt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119
Kokku	1 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	19140	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