

12. 12. 2006

1766 67173



PHILIP INVEST OÜ

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:

21.06.2005

Aruandeaasta lõpp:

31.12.2005

Ärinimi:

Philip Invest OÜ

Juriidiline aadress:

Rüütli 23

51006 Tartu

Eesti Vabariik

11148668

Äriregistri number:

Telefon:

56282999

Fax:

E-post:

martti@sviit.ee

vallo@sviit.ee

Põhitegevusala:

Toitlustusteenused

Meelelahutusürituste korraldamine

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12. 12. 2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Viitvõlad	13
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused.....	13
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Omakapital.....	13
Lisa 9 Müügitulud	14
Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele	15
Kasumijaotuse ettepanek.....	16

12. 12. 2006

TEGEVUSARUANNE

PHILIP INVEST OÜ põhitegevusalaks on toitlustamine ja meelelahutusürituste korraldamine, mille all tegutseb *lounge* SVIIT.

PHILIP INVEST OÜ alustas tegevust 23.augustil 2005.a., mil on tehtud ka kanne äriregistrisse. Tartu Tervisekaitseinspeksioon tunnustas ettevõtet 06.12.2005 ja

Tartu Linnavalitsuse ettevõtlusosakond väljastas ettevõttele tegevusloa 07.12.2005.

PHILIP INVEST OÜ sai oma majandustegevust alustada 2005.a.detsembri keskel.

2005.a. augustist kuni detsembrini tegi ettevõtte investeeringuid põhivarasse (147,5 tuh.), teostas remonttöid, soetas väikevahendeid ja maksis ruumide renti *lounge* SVIIT käivitamiseks. Sellest on tingitud ka reaalne kahjum (187,5 tuh.), kuna projekti tööaega jäi 2005.aastal alla ühe kuu, millega saavutati müügikäive 92,6 tuh.krooni.

PHILIP INVEST OÜ-s töötab alates detsembrist 2006.a. 6 töötajat, kellele arvestati töötasu 12,2 tuhat krooni ja sotsiaalmaksu 4,0 tuhat krooni.

Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ettenähtud ei olnud.

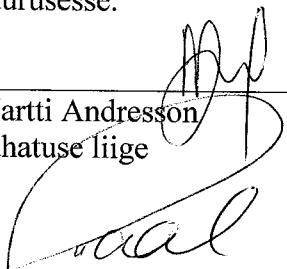
2006.a. jätkatakse töid toitlustamise ja meelelahutusürituste korraldamisel.

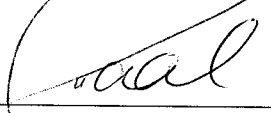
Enim plaanitakse rõhku panna õhtuprogrammide arendamisele

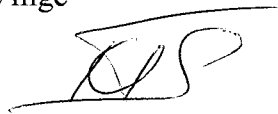
Käibeprognosis 2006.a. 0,8-1,0 milj. krooni.

Omakapitali mittevastavus ÄS §136 ja ja kuulub täitmisele § 176 alusel

Seisuga 31.12.2005 on PHILIP INVEST OÜ omakapital -147 513 krooni negatiivne ning ei vasta äriseadustuku nõuetele. Juhul kui tavapärase majandustegevuse käigus ei suudeta eelmiste perioodide kahjumit katta, on omanikud valmis tegema osakapitali täiendava sissemakse ning viima omakapitali seaduse nõuetele vastavasse suurusesse.



Martti Andresson
Juhatuse liige

Vallo Paal
Juhatuse liige

Kerttu Tänav
Juhatuse liige

12. 12. 2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

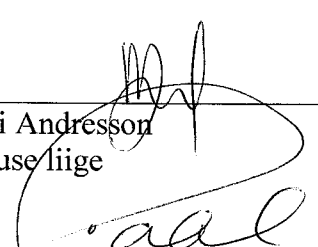
Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 16 toodud PHILIP INVEST OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

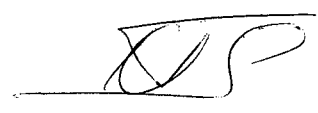
PHILIP INVEST OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Martti Andresson
Juhatuse liige


Vallo Paal
Juhatuse liige


Kerttu Tänav
Juhatuse liige

Tallinn, 12. detsember 2006


Kerttu Tänav
Juhatuse liige

Bilanss

12. 12. 2006

kroonides

VARA	Lisa nr.	31.12.2005	21.06.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		38 735	40 000
Nõuded ostjate vastu		4 744	0
Viitlaekumised ja ettemaksed	2,4	89 403	0
Varud ja müügioteel varad		30 924	0
Käibevara kokku		163 806	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	143 066	0
Põhivara kokku		143 066	0
VARAD KOKKU		306 872	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	270 000	0
Võlad tarnijatele		167 298	0
Maksuvõlad	4	4 662	0
Muud lühiajalised võlad		885	0
Viitvõlad	5	11 540	0
Lühiajalised kohustused kokku		454 385	0
Kohustused kokku		454 385	0
Omakapital			
Osakapital	8	40 000	40 000
Aruandeaasta kahjum		-187 513	0
Omakapital kokku		-147 513	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		306 872	40 000

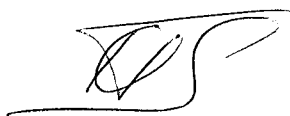


12. 12. 2006

Kasumiaruanne

kroonides

	Lisa nr.	21.06.-31.12.2005
Müügitulu	9	92 642
Kaubad, toore, materjal ja teenused		65 066
Muud tegevuskulud		193 336
Tööjõu kulud		16 201
palgakulu		12 154
sotsiaalmaksud		4047
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	4396
Muud ärikulud		1164
Ärikahjum		-187 521
Finantstulud ja -kulud		
intressikulud		-2
muud finantstulud		10
Finantstulud- ja kulud kokku		8
Kahjum enne tulumaksustamist		-187 513
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-187 513



Kerttu Tänav
Juhatuse liige

12. 12. 2006

Rahavoogude aruanne

kroonides

	Lisa nr.	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikahjum		-187 521
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	4396
Intressikulu		-2
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		-94 147
Varude muutus		-30 924
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		184 385
Kokku rahavood äritegevusest		-123 813
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		-147 462
Saadud intressid		10
Rahavood investeerimistegevusest		-147 452
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		290 000
Saadud laenude tagasimaksed		-20 000
Rahavood finantseerimistegevusest		270 000
Rahavood kokku		-1 265
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 265
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		38 735



12.12.2006

Omakapitali aruanne

kroonides

	Osakapital	Eelmiste perioodide kasum (-kahjum)	Aruande- aasta kasum (-kahjum)	Kokku
21.06.2005	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta kahjum			-187 513	-187 513
31.12.2005	40 000	0	-187 513	-147 513



Kerttu Tänav
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

12.12.2005

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

PHILIP INVEST OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Mitmesugused nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. *Varude tootmiskulutused sisaldavad*



nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, töölise palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

12. 2006

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt)

Materiaalne põhivara võetakse arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada araabjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Inventar	3 - 10 aastat
Masinaid ja seadmed	3 - 10 aastat
Muu inventar	3 aastat
Kapitaliseeritud ehituskulud	10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises eraldi varadena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

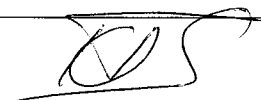
Juhul kui materiaalse põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Kerttu Tänav
Juhatuse liige



Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende 12. 2006
nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele
kuuluv summas.

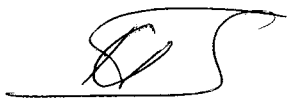
Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul
alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi
lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei
eksisteeri ka edaslõkkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse
Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina
väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu
kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja
kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need
tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on
läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning
tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse
osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud
juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu
kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.



Kerttu Tänav
Juhatuse liige

12. 12. 2005

Lisa 2 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded - Käibemaks	54 192
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	35 211
Kokku	89 403

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 21.06.2005	0	0	0
Soetamine	84 164	63 298	147 462
Soetusmaksumus 31.12.2005	84 164	63 298	147 462
Aruandeaastal arvestatud kulum	-2 709	-1 687	-4 396
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-2 709	-1 687	-4 396
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	81 455	61 611	143 066

Lisa 4 Maksud

	31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	54 192	0
Üksikisiku tulumaks	0	299
Sotsiaalmaks	0	4 011
Töötuskindlustus	0	109
Kogumispension	0	243
Kokku	54 192	4 662



Kerttu Tänav
Juhatuse liige

TARTU MAAKOOL
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12. 12. 2006

Lisa 5 Viitvõlad

	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	11 540
Kokku	11 540

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused

Maksuhaldur ei ole ettevõttes 2005.aastal maksurevisjone algatanud. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Laenukohustused

		<i>Tagasimakse tähtaeg</i>		
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	270 000	270 000	0	0%

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2005	21.06.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000



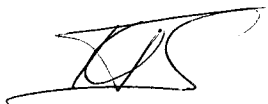
Kerttu Tänav
Juhatuse liige

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNID

12. 12. 2006

Lisa 9 Müügitulud

Geograafilised piirkonnad	2005
Eesti	92 642
Tegevusalad/ tooted	2005
Omatoodang	16 859
Kaup	75 783
Kokku müügitulu	92 642



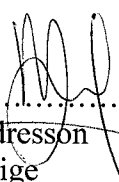
Kerttu Tänav
Juhatuse liige

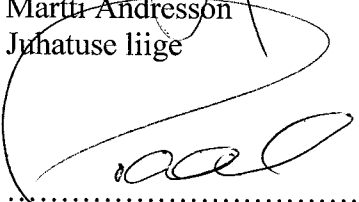
TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
12.12.2006

12.12.2006

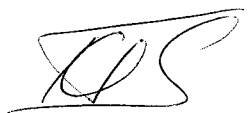
Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele

PHILIP INVEST OÜ 2005.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.märts 2006, kinnitamine.


.....
Martti Andresson
Juhatuse liige


.....
Vallo Paal
Juhatuse liige

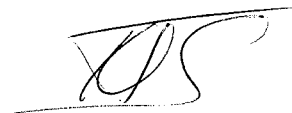

.....
Kerttu Tänav
Juhatuse liige


.....
Kerttu Tänav
Juhatuse liige

12. 12. 2006

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

PHILIP INVEST OÜ osanike üldkoosolekul on vastu võetud otsus katta 2005.aasta kahjum summas 187 513 krooni 2006.majandusaastal.



Kerttu Tänav
Juhatuse liige

OSANIKE NIMEKIRI:

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12. 12. 2006

.....

Vallo Paal 38510280280

Pikk 19-27, Tartu

osa summas: 50% ehk

20'000 EEK

Martti Andresson 38410080309

Pikk 19-15, Tartu

osa summas: 50% ehk

20'000 EEK