

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Philotech OÜ

registrikood: 11346931

tänava/talu nimi, Türi tn 10c

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11313

telefon: +372 5173537

e-posti aadress: info@philotech.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Philotech OÜ põhitegevuseks on meditsiinitarvikute müük.

Aruandeaastal oli müügitulu 588 133 eurot ning kasumiks kujunes 57 769 eurot.

2020. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 508	31 444
Nõuded ja ettemaksud	107 845	123 320
Varud	143 606	109 822
Kokku käibevarad	266 959	264 586
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	302 206	98 705
Kokku põhivarad	302 206	98 705
Kokku varad	569 165	363 291
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	65 695	43 458
Kokku lühiajalised kohustised	65 695	43 458
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	137 679	11 811
Kokku pikaajalised kohustised	137 679	11 811
Kokku kohustised	203 374	55 269
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 210	263 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 769	41 546
Kokku omakapital	365 791	308 022
Kokku kohustised ja omakapital	569 165	363 291

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	588 133	538 960
Muud äritulud	2 936	3 890
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-345 033	-327 363
Mitmesugused tegevuskulud	-108 934	-114 395
Tööjõukulud	-64 351	-50 092
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 802	-9 110
Muud ärikulud	-2 612	-901
Ärikasum (kahjum)	56 337	40 989
Intressitulud	5	3
Intressikulud	-1 605	-714
Muud finantstulud ja -kulud	3 032	1 268
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 769	41 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 769	41 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Philotech OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansiilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansiilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osahinguga osanikke ja juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 020	29 020
Ostjatelt laekumata arved	29 020	29 020
Muud nõuded	78 825	78 825
Laenuõuded	78 825	78 825
Ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 845	107 845
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 991	51 991
Ostjatelt laekumata arved	51 991	51 991
Muud nõuded	70 648	70 648
Laenuõuded	70 648	70 648
Ettemaksed	681	681
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 320	123 320

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	89	90
Käibemaks	2 151	5 524
Üksikisiku tulumaks	1 533	1 516
Sotsiaalmaks	2 907	2 880
Kohustuslik kogumispension	167	166
Töötuskindlustusmaksed	200	199
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 047	10 375

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	43 218	43 218	
Võlad töövõtjatele	3 600	3 600	
Maksuvõlad	7 047	7 047	
Laenukohustus	149 509	11 830	137 679
Kokku võlad ja ettemaksed	203 374	65 695	137 679

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	17 960	17 960	
Võlad töövõtjatele	3 400	3 400	
Maksuvõlad	10 375	10 375	
Laenukohustus	23 534	11 723	11 811
Kokku võlad ja ettemaksed	55 269	43 458	11 811

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	588 133	538 960
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	588 133	538 960
Kokku müügitulu	588 133	538 960
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46901 meditsiinitarvikute hulgimüük	588 133	538 960
Kokku müügitulu	588 133	538 960

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	45 965	35 250
Sotsiaalmaksud	18 386	14 841
Kokku tööjõukulud	64 351	50 091
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2020

Philotech OÜ (registrikood: 11346931) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATALIN MAASIKMETS	Juhatuse liige	16.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 769
Kokku	362 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	588133	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katalin Maasikmets	47805030218	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5173537
E-posti aadress	info@philotech.ee