

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Philotech OÜ

registrikood: 11346931

tänavanimi ja maja number: Türi tn 10c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 5173537

e-posti aadress: info@philotech.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Philotech OÜ põhitegevuseks on meditsiinitarvikute müük.

Aruandeaastal oli müügitulu 303 632 eurot ning kasumiks kujunes 25 715 eurot.

2016. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 261	13 931	
Nõuded ja ettemaksed	90 458	148 605	2
Varud	73 645	62 335	
Kokku käibevara	180 364	224 871	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	103 579	3 721	4
Kokku põhivara	103 579	3 721	
Kokku varad	283 943	228 592	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 943	35 210	5
Kokku lühiajalised kohustused	28 943	35 210	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 903	0	
Kokku pikaajalised kohustused	35 903	0	
Kokku kohustused	64 846	35 210	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 570	143 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 715	47 147	
Kokku omakapital	219 097	193 382	
Kokku kohustused ja omakapital	283 943	228 592	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	303 632	338 840	6
Muud äritulud	6 487	3 221	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 112	-204 786	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 849	-58 966	
Tööjõukulud	-26 290	-25 824	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 854	-2 192	4
Muud ärikulud	-3 495	-2 841	
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 519	47 452	
Intressikulud	-804	-305	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 715	47 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 715	47 147	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 519	47 452	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 854	2 192	4
Kokku korrigeerimised	3 854	2 192	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 906	-1 537	2
Varude muutus	-11 310	-28 040	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 181	-8 936	5
Laekunud intressid	2	0	
Makstud intressid	0	-305	
Kokku rahavood äritegevusest	59 790	10 826	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-103 712	0	4
Antud laenud	0	-35 500	
Antud laenude tagasimaksed	16 240	25 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 472	-10 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 903	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 623	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-463	0	
Makstud intressid	-805	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 012	0	
Kokku rahavood	2 330	326	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 931	13 605	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 330	326	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 261	13 931	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	143 423	146 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47 147	47 147
31.12.2014	2 556	256	190 570	193 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 715	25 715
31.12.2015	2 556	256	216 285	219 097

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Philotech OÜ 2015. 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 printsiibist, 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 -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud 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 bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	10-50 a
Masinaid ja seadmed	5-10 a
Muu põhivara	2-10 a

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 tuletisinstrumendid, 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 õiglases 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osaühingu osanikku ja juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 398	23 398	
Ostjatelt laekumata arved	23 398	23 398	
Muud nõuded	67 060	67 060	
Viitlaekumised	67 060	67 060	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 458	90 458	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 259	50 259	
Ostjatelt laekumata arved	50 259	50 259	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 658	2 658	3
Muud nõuded	83 300	83 300	
Ettemaksed	12 388	12 388	
Tulevaste perioodide kulud	12 388	12 388	
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 605	148 605	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	166		6 327
Üksikisiku tulumaks	774		519
Sotsiaalmaks	1 600		1 070
Kohustuslik kogumispension	117		65
Töötuskindlustusmaksed	108		88
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			3
Ettemaksukonto jääk		2 658	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 765	2 658	8 072

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		6 644	6 644	1 942	8 586
Akumuleeritud kulum		-731	-731	-1 942	-2 673
Jääkmaksumus		5 913	5 913	0	5 913
Amortisatsioonikulu		-2 192	-2 192	0	-2 192
31.12.2014					
Soetusmaksumus		6 644	6 644	1 942	8 586
Akumuleeritud kulum		-2 923	-2 923	-1 942	-4 865
Jääkmaksumus		3 721	3 721	0	3 721
Ostud ja parendused	98 284	4 005	4 005	1 423	103 712
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	98 284				98 284
Muud ostud ja parendused		4 005	4 005	1 423	5 428
Amortisatsioonikulu	-819	-2 524	-2 524	-511	-3 854
31.12.2015					
Soetusmaksumus	98 284	10 649	10 649	1 423	110 356
Akumuleeritud kulum	-819	-5 447	-5 447	-511	-6 777
Jääkmaksumus	97 465	5 202	5 202	912	103 579

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	15 568	15 568		
Võlad töövõtjatele	1 250	1 250		
Maksuvõlad	2 765	2 765		3
Pangalaen	45 263	9 360	35 903	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 846	28 943	35 903	

	31.12.2014	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	23 470	23 470		
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600		
Maksuvõlad	8 072	8 072		3
Muud võlad	1 974	1 974		
Muud viitvõlad	1 974	1 974		
Saadud ettemaksed	94	94		
Tulevaste perioodide tulud	94	94		
Kokku võlad ja ettemaksed	35 210	35 210		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	303 632	338 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	303 632	338 840
Kokku müügitulu	303 632	338 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46901 meditsiinitarvikute hulgimüük	303 632	338 840
Kokku müügitulu	303 632	338 840

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 623	19 274
Sotsiaalmaksud	3 765	6 550
Kokku tööjõukulud	23 388	25 824
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2016

Philotech OÜ (registrikood: 11346931) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATALIN MAASIKMETS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 715
Kokku	216 285
Jaotamine	
Kokku	216 285

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	303632	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Malle Maidla	47909304237	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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