

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Philia OÜ

registrikood: 12183879

tänava/talu nimi, Mudasilla

maja ja korteri number:

küla: Paunaste küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75025

telefon: +372 5293858

e-posti aadress: arno.ilves@rohelinelaine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Philia OÜ põhitegevus on investeerimine. Teine tegevus on treeningute läbiviimine ja nõustamine.

Philia OÜ 2021.a. müügitulu oli 0 eurot ja puhaskasum 78 428 eurot.

Ettevõttes töötajaid ei ole. 2021. aastal ei arvestatud ega makstud ei töötasusid ega juhatuse liikme tasusid.

Juhataja

Arno Ilves

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 008	14 518
Nõuded ja ettemaksed	9 173	2 499
Kokku käibevarad	11 181	17 017
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 964	21 964
Finantsinvesteeringud	160 000	160 000
Kokku põhivarad	181 964	181 964
Kokku varad	193 145	198 981
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	27 000	72 000
Võlad ja ettemaksed	7 789	7 789
Kokku lühiajalised kohustised	34 789	79 789
Kokku kohustised	34 789	79 789
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 178	-10 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 428	126 982
Kokku omakapital	158 356	119 192
Kokku kohustised ja omakapital	193 145	198 981

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Muud äritulud	90 560	157 880
Mitmesugused tegevuskulud	-12 132	-8 309
Ärikasum (kahjum)	78 428	149 571
Intressitulud	0	1 512
Intressikulud	0	-24 101
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 428	126 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 428	126 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Philia OÜ 2021. 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke ning tähtajalisi hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Philia OÜ sidusettevõtte on Roheline Laine OÜ, milles omab 32% osalust.

Kooskõlas raamatupidamise seaduse § 29 lõike 1 punktiga 3 ei koostata 2012.a majandusaasta kohta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 akumuliseeritud 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Transpordiseadmed 20%

Inventar 33%

Arvutustehnika 33%

Juhul, kui põhivara on soetatud juba varem kasutatuna, siis hinnatakse iga põhivara järelejäänud kasulikkude kasutusiga individuaalselt.

Maad ei pooleliolevaid ehitisi ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Philia OÜ seotud osapooled on:

* sidusettevõtte Roheline Laine OÜ (osalus 32%);

* tegevjuhtkond ja nende lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ning nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määra (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10916705	Roheline Laine OÜ		Kindlustusjuhtumite käsitlemine ja abiteenused	32	32

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon
Sidusettevõtja nimetus
Roheline Laine OÜ
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2021

Philia OÜ (registrikood: 12183879) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO ILVES	Juhatuse liige	07.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 428
Kokku	155 606
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 606
Kokku	155 606

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arno Ilves	37705175712		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5293858
E-posti aadress	arno.ilves@rohelinelaine.ee