

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Philia OÜ

registrikood: 12183879

tänava/talu nimi, Mudasilla

maja ja korteri number:

küla: Paunaste küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75025

telefon: +372 5293858

e-posti aadress: arno.ilves@rohelinelaine.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Philia OÜ analüüsib ja teostab erinevaid investeeringuid teeninduse ja kaubanduse valdkonnas. Firma teine tegevusvaldkond on koolituste ja

treeningute läbiviimine ja nõustamine.

Philia OÜ 2015.a. müügitulu oli 10 725 eurot ja puhaskasum 8 172 eurot.

Ettevõttes töötajaid ei ole. 2015. aastal ei arvestatud ega makstud ei töötasusid ega juhatuse liikme tasusid.

Juhataja

Arno Ilves

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	17 774	7 065
Nõuded ja ettemaksed	-2 762	-2 365
Kokku käibevara	15 012	4 700
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	62 228	62 228
Kokku põhivara	62 228	62 228
Kokku varad	77 240	66 928
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	62 000	62 000
Võlad ja ettemaksed	5 441	3 301
Kokku lühiajalised kohustused	67 441	65 301
Kokku kohustused	67 441	65 301
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 123	-4 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 172	3 694
Kokku omakapital	9 799	1 627
Kokku kohustused ja omakapital	77 240	66 928

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	10 725	11 842
Muud äritulud	0	14 286
Mitmesugused tegevuskulud	-2 553	-22 434
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 172	3 694
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 172	3 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 172	3 694

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 172	3 694
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-14 286
Kokku korrigeerimised	0	-14 286
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	398	13 165
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 139	2 411
Kokku rahavood äritegevusest	10 709	4 984
Kokku rahavood	10 709	4 984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 065	2 081
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 709	4 984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 774	7 065

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	9 469	12 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 694	3 694
Makstud dividendid			-14 286	-14 286
31.12.2014	2 500	250	-1 123	1 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 172	8 172
Makstud dividendid			0	0
31.12.2015	2 500	250	7 049	9 799

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Philia 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 printsibist, 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.

Roheline Laine OÜ sidusettevõtte on Roheline Laine OÜ, milles omab 32% osalust ja 7 Kohvipoissi OÜ, milles omab 40% 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt 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.

Finantskohustused

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 suurust 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 äriolukorrale.

Philia OÜ seotud osapooled on:

* sidusettevõtte Roheline Laine OÜ (osalus 32%);

* sidusettevõtte 7 Kohvipoissi OÜ (osalus 40%);

* 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 ilmnesid 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontol	17 774	5 129
Raha kassas	0	1 936
Kokku raha	17 774	7 065

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10916705	Roheline Laine OÜ	Eesti	kindlustusjuhtumite käsitlemine ja abiteenused	32	32
11100058	7Kohvipoissi OÜ	Eesti	hulgikaubandus	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Roheline Laine OÜ	61 850	61 850
7Kohvipoissi OÜ	40 264	40 264
Kokku	102 114	102 114

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	62 000	62 000				2016
Lühiajalised laenud kokku	62 000	62 000				
Laenukohustused kokku	62 000	62 000				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	62 000	62 000			0	2015
Lühiajalised laenud kokku	62 000	62 000				
Laenukohustused kokku	62 000	62 000				

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 725	11 842
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 725	11 842
Kokku müügitulu	10 725	11 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine ja konsultatsioon	10 725	11 842
Kokku müügitulu	10 725	11 842

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 553	22 434
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 553	22 434

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Sidusettevõtjad	450
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 251

2014	Müügid	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	4 520	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		62 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.11.2018

Philia OÜ (registrikood: 12183879) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO ILVES	Juhatuse liige	03.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 172
Kokku	7 049
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 049
Kokku	7 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10725	100.00%	Jah

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