

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Philia OÜ

registrikood: 12183879

tänava/talu nimi, Mudasilla

maja ja korteri number:

küla: Paunaste küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

treeningute läbiviimine ja nõustamine.

Philia OÜ 2016.a. müügitulu oli 4 481 eurot ja puhaskasum 2 970 eurot.

Ettevõttes töötajaid ei ole. 2016. aastal ei arvestatud ega makstud ei töötasusid ega juhatuse liikme tasusid.

Juhataja

Arno Ilves

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 316	17 774
Nõuded ja ettemaksed	2 567	-2 762
Kokku käibevarad	18 883	15 012
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	62 228	62 228
Kokku põhivarad	62 228	62 228
Kokku varad	81 111	77 240
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	62 000	62 000
Võlad ja ettemaksed	6 342	5 441
Kokku lühiajalised kohustised	68 342	67 441
Kokku kohustised	68 342	67 441
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 049	-1 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 970	8 172
Kokku omakapital	12 769	9 799
Kokku kohustised ja omakapital	81 111	77 240

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	4 481	10 725
Mitmesugused tegevuskulud	-1 511	-2 553
Ärikasum (kahjum)	2 970	8 172
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 970	8 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 970	8 172

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Philia OÜ 2016. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. 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.

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 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.

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 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 ärilistele otsustele.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontol	16 316	17 774
Raha kassas	0	0
Kokku raha	16 316	17 774

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 187	5 989	5 685	5 093
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 187	5 989	5 685	5 093

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
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	31.12.2015	31.12.2016
Roheline Laine OÜ	61 850	61 850
7Kohvipoissi OÜ	40 264	40 264
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	102 114	102 114

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen omanikult	62 000	62 000			2017
Lühiajalised laenud kokku	62 000	62 000			
Laenukohustised kokku	62 000	62 000			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			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			
Laenukohustised kokku	62 000	62 000			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 481	10 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 481	10 725
Kokku müügitulu	4 481	10 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine ja konsultatsioon	4 481	10 725
Kokku müügitulu	4 481	10 725

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 511	2 553
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 511	2 553

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.11.2018

Philia OÜ (registrikood: 12183879) 01.01.2016 - 31.12.2016 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)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 970
Kokku	10 019
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 019
Kokku	10 019

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4481	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