

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

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

Philia OÜ 2018.a. müügitulu oli 8 867 eurot ja puhaskasum 52 073 eurot.

Ettevõttes töötajaid ei ole. 2018. aastal ei arvestatud ega makstud ei töötasusid ega juhatuse liikme tasusid.

Juhataja

Arno Ilves

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 095	2 033
Nõuded ja ettemaksed	1 441	22 031
Kokku käibevarad	3 536	24 064
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	62 228	62 228
Finantsinvesteeringud	160 000	130 000
Kokku põhivarad	222 228	192 228
Kokku varad	225 764	216 292
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	192 000	192 000
Võlad ja ettemaksed	9 099	7 325
Kokku lühiajalised kohustised	201 099	199 325
Kokku kohustised	201 099	199 325
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 158	-52 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 073	66 904
Kokku omakapital	24 665	16 967
Kokku kohustised ja omakapital	225 764	216 292

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	8 867	4 917
Muud äritulud	44 624	62 706
Mitmesugused tegevuskulud	-1 418	-719
Ärikasum (kahjum)	52 073	66 904
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 073	66 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 073	66 904

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Philia OÜ 2018. 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.

Philia OÜ sidusettevõtteid on Roheline Laine OÜ, milles omab 32% osalust ja 7 Kohvipoiisi 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10916705	Roheline Laine OÜ		Kindlustusjuhtumite käsitlemine ja abiteenused	32	32
11100058	7Kohvipoissi OÜ		hulgikaubandus	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	Dividendid	31.12.2018
Roheline Laine OÜ	44 374	44 374
7Kohvipoissi OÜ		
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	44 374	44 374

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2018	2017
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	90 000	90 000
Kokku laenukohustised	90 000	90 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2022

Philia OÜ (registrikood: 12183879) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO ILVES	Juhatuse liige	06.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 073
Kokku	21 915
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 915
Kokku	21 915

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	8867	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