

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing SMAILI & KO

registrikood: 10165593

tänava/talu nimi, Peterburi tee 71
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6205046, +372 6205047

faks: +372 6205048

e-posti aadress: smaili@smaili.ee

veebilehe aadress: www.smaili.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Smaili & KO põhitegevusala on liimi- ja vaheriie, voodri, vatiini ning õlakute müük õmblusettevõtetele Eestis, Lätis ja Soomes. Ettevõtte peamised koostööpartnerid on Saksa, Itaalia ja Belgia tekstiilifirmad.

2022. aastal oli müügitulu 388 607 eurot, mis on 17,4 % suurem kui 2021. aastal. Covid pandeemia mõjutas jätkuvalt ka Smaili tegevust : kaubatehased töötasid vähendatud tootmisvõimsusega ja tekkisid raskused kaupade tarnimisel. Tootmine toimus vastavalt tellimustele, tehased on muutumas allhanketööstusteks. Eestis aga suhtutakse allhankesse kui mõttetusse tootmisviisi.

Veronica Holsen
juhataja

30.03.2023

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	128 682	90 896
Nõuded ja ettemaksed	19 436	26 172
Varud	79 283	71 977
Kokku käibevarad	227 401	189 045
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	182 235	182 332
Nõuded ja ettemaksed	72 272	60 552
Materiaalsed põhivarad	4 188	5 779
Kokku põhivarad	258 695	248 663
Kokku varad	486 096	437 708
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	7 946
Võlad ja ettemaksed	67 868	41 751
Kokku lühiajalised kohustised	67 868	49 697
Kokku kohustised	67 868	49 697
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 748
Kohustuslik reservkapital	275	275
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 988	360 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 217	24 783
Kokku omakapital	418 228	388 011
Kokku kohustised ja omakapital	486 096	437 708

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	388 607	330 902
Muud äritulud	16	519
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-301 863	-247 453
Mitmesugused tegevuskulud	-36 939	-32 896
Tööjõukulud	-8 188	-7 191
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 591	-9 043
Muud ärikulud	7	-13
Ärikasum (kahjum)	40 049	34 825
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 077	-7 338
Intressitulud	8	6
Intressikulud	-13	-205
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 967	27 283
Tulumaks	-1 750	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 217	24 783

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Smaili & KO (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja -ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja osad näidatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna. Tütarettevõtja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumiga ning laekunud dividendidega. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja tütar-ettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütarettevõtja osakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul, kui realiseerimata kahjum tekib tehingus osalevate varade väärtuse vähenemisel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO- meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

mootorsõidukid 20% aastas

kontoriinventar 40% "

Kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik :

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna).

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning seda kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavaid isikuid)
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tüdrettevõtjad)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist

mõju äriühingu ärilistele otsustele)

- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 571	16 571	
Ostjatelt laekumata arved	16 571	16 571	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Laenunõuded	72 272		72 272
Muud nõuded	40	40	
Viitlaekumised	40	40	
Ettemaksed	2 825	2 825	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 708	19 436	72 272

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 636	23 636	
Ostjatelt laekumata arved	23 636	23 636	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Laenunõuded	60 552		60 552
Ettemaksed	2 535	2 535	
Tulevaste perioodide kulud	2 535	2 535	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 724	26 172	60 552

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	79 283	71 977
Kokku varud	79 283	71 977

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 501		3 234
Üksikisiku tulumaks	64		50
Erisoodustuse tulumaks	88		88
Sotsiaalmaks	23		0
Kohustuslik kogumispension	13		12
Töötuskindlustusmaksed	15		14
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 704	1	3 398

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
B92743889	LILAC HOMES	Hispaania	kinnisvarahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
LILAC HOMES	182 332	-97	182 235
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	182 332	-97	182 235

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	37 752	2 510	40 262	16 743	57 005
Akumuleeritud kulum	-30 201	-1 430	-31 631	-11 742	-43 373
Jääkmaksumus	7 551	1 080	8 631	5 001	13 632
Ostud ja parendused		1 190	1 190		1 190
Muud ostud ja parendused		1 190	1 190		1 190
Amortisatsioonikulu	-7 551	-409	-7 960	-1 083	-9 043
31.12.2021					
Soetusmaksumus	37 752	3 700	41 452	16 743	58 195
Akumuleeritud kulum	-37 752	-1 839	-39 591	-12 825	-52 416
Jääkmaksumus	0	1 861	1 861	3 918	5 779
Amortisatsioonikulu		-508	-508	-1 083	-1 591
31.12.2022					
Soetusmaksumus	37 752	3 700	41 452	16 743	58 195
Akumuleeritud kulum	-37 752	-2 347	-40 099	-13 908	-54 007
Jääkmaksumus	0	1 353	1 353	2 835	4 188

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 990	55 990
Maksuvõlad	2 704	2 704
Muud võlad	9 048	9 048
Dividendivõlad	8 248	8 248
Muud viitvõlad	800	800
Saadud ettemaksed	126	126
Kokku võlad ja ettemaksed	67 868	67 868
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 084	30 084
Maksuvõlad	3 398	3 398
Muud võlad	8 049	8 049
Dividendivõlad	7 000	7 000
Muud viitvõlad	1 049	1 049
Saadud ettemaksed	220	220
Kokku võlad ja ettemaksed	41 751	41 751

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	332 164	307 990
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	83 041	76 998
Kokku tingimuslikud kohustised	415 205	384 988

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 748	2 748
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.detsember 2022 ja 31.detsember 2021 on Ettevõtte osakapital 2748 eurot, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 2748 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	376 912	312 258
Läti	5 641	10 343
Soome	1 278	1 564
Hispaania	3 000	4 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 776	2 565
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	388 607	330 902
Kokku müügitulu	388 607	330 902
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õmblustarvete hulgimüük	388 607	330 902
Kokku müügitulu	388 607	330 902

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-293 375	-245 701
Transpordikulud	-3 526	-2 685
Muud	-4 962	933
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-301 863	-247 453

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-9 287	-8 920
Energia	-4 149	-4 221
Elektrienergia	-345	-479
Soojusenergia	-3 004	-2 953
Kütus	-800	-789
Mitmesugused bürookulud	-7 473	-7 598
Lähetuskulud	-9 575	-5 874
Riiklikud ja kohalikud maksud	-113	-113
Muud	-6 342	-6 170
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-36 939	-32 896

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-7 848	-7 008
Sotsiaalmaksud	-340	-183
Kokku tööjõukulud	-8 188	-7 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	72 272	60 552
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 272	60 552

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Tütarettevõtjad	44 002	16 550	60 552
Kokku antud laenud	44 002	16 550	60 552

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Tütarettevõtjad	60 552	11 720	72 272
Kokku antud laenud	60 552	11 720	72 272

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Kaubad
Tütarettevõtjad	3 000	4 172
Kokku müüdnud	3 000	4 172

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 848	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2023

Osaühing SMAILI & KO (registrikood: 101655593) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERONICA HOLSEN	Juhatuse liige	10.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 217
Kokku	415 205
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	407 205
Kokku	415 205

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 217
Kokku	415 205
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	407 205
Kokku	415 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	388607	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veronica Holsen	46505290240		2748 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6205046
Telefon	+372 6205047
Faks	+372 6205048
E-posti aadress	smaili@smaili.ee
Veebilehe aadress	www.smaili.ee