

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	17
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

OÜ Smaili & KO põhitegevusala on liimi- ja vaheriiete, voodri, vatiini ning õlakute müük õmblusettevõtetele Eestis, Lätis ja Soomes.

Ettevõtte peamised koostööpartnerid on Saksa, Itaalia ja Belgia tekstiilifirmad.

Aruandeaastal alustasime Prantsumaa looduslike õlide baasil toodetud ruumilõhnastajate müügiga. Püüame leida veel uusi materjalide tarnijaid. Püüame leida ka uusi tooteid ja valdkondi käibe suurendamiseks.

2014. aastal oli OÜ Smaili & KO müügitulu 388 993 eurot, mis on 2 % väiksem kui 2013. aastal.

Finantssuhtarvud

	Arvutuskäik	2014	2013
Müügikäibe puhasrentaablus %	Puhaskasum/müügitulu	4,2	6,6
Koguvara puhasrentaablus %	Puhaskasum/keskmise koguvara	3,9	4,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	2,7	2,4

Veronica Holsen
juhataja

01.06.2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 448	73 437	2
Nõuded ja ettemaksed	50 668	65 869	3
Varud	93 337	72 687	5
Kokku käibevara	197 453	211 993	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	165 227	356 348	7
Nõuded ja ettemaksed	19 961	60 468	3
Materiaalne põhivara	669	708	8
Immateriaalne põhivara	36 027	0	
Kokku põhivara	221 884	417 524	
Kokku varad	419 337	629 517	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	73 152	88 251	11
Kokku lühiajalised kohustused	73 152	88 251	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	193 575	11
Kokku pikaajalised kohustused	0	193 575	
Kokku kohustused	73 152	281 826	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 748	13
Kohustuslik reservkapital	275	275	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 668	318 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 494	26 189	
Kokku omakapital	346 185	347 691	
Kokku kohustused ja omakapital	419 337	629 517	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	388 993	396 614	14
Muud äritulud	0	337	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 559	-287 973	15
Mitmesugused tegevuskulud	-39 607	-34 671	16
Tööjõukulud	-32 985	-32 553	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 042	-763	
Muud ärikulud	-489	-360	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 311	40 631	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-10 043	-9 676	19
Intressikulud	0	-2	
Muud finantstulud ja -kulud	11	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 279	30 974	
Tulumaks	-4 785	-4 785	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 494	26 189	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 311	40 631	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 042	763	
Muud korrigeerimised	-976	-3	
Kokku korrigeerimised	3 066	760	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 201	-8 583	
Varude muutus	-20 650	-16 729	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 603	-4 729	
Kokku rahavood äritegevusest	22 325	11 350	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 474	-19 205	
Antud laenud	-19 961	0	
Laekunud intressid	7	24	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 428	-19 181	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-326	
Makstud intressid	0	-2	
Makstud dividendid	-16 500	-18 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 386	-4 918	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 886	-23 746	
Kokku rahavood	-19 989	-31 577	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 437	105 014	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 989	-31 577	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 448	73 437	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 748	275	336 479	339 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 189	26 189
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2013	2 748	275	344 668	347 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 494	16 494
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2014	2 748	275	343 162	346 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Smaili & KO (edaspidi ka "Ettevõtte") 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatu-pidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tütarettevõtjad on kõik äriühingud, mille tegevust kontrollib emaettevõtja. Kontrolli puhul on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest
- emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimivad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Ostumeetodi kohaselt võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Kapitaliosaluse meetod

Investeering võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis
- b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega
- c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FOFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem – kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 30% aastas

kontoriinventar 40% "

Kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus 10 aastat

Põhivara 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. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhas-kasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 äriiliste 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 äriiliste otsustele)
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	521	0
Raha pangas	52 927	73 437
Kokku raha	53 448	73 437

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 976	46 976	
Ostjatelt laekumata arved	46 976	46 976	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	
Muud nõuded	21 029	1 068	19 961
Laenunõuded	19 961		19 961
Viitlaekumised	1 068	1 068	
Ettemaksed	2 614	2 614	
Tulevaste perioodide kulud	2 614	2 614	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 629	50 668	19 961

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 468	63 468	
Ostjatelt laekumata arved	63 614	63 614	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-146	-146	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	197	197	
Muud nõuded	60 468		60 468
Laenunõuded	60 468		60 468
Ettemaksed	2 204	2 204	
Tulevaste perioodide kulud	2 204	2 204	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 337	65 869	60 468

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	46 976	63 614
Nõuded ostjate vastu	46 976	63 614
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-146
Kokku nõuded ostjate vastu	46 976	63 468
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-146	-146
Lootusetuks tunnistatud nõuded	146	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-146

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	93 337	67 312
Ettemaksed varude eest	0	5 375
Kokku varud	93 337	72 687

Kaubavarud on liimi- ja vaheriided, vatiin, voodrid ja õlakud. Kaubavarusid 2014.aastal alla hinnatud ei ole.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				665
Käibemaks		3 885		3 615
Üksikisiku tulumaks		322		322
Erisoodustuse tulumaks		532		
Sotsiaalmaks		670		670
Kohustuslik kogumispension		32		32
Töötuskindlustusmaksed		47		47
Ettemaksukonto jääk	10		197	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	5 488	197	5 351

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
B92743889	LILAC HOMES	Hispaania	KINNISVARAHALDUS	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
LILAC HOMES	356 348	-9 063	-182 058	165 227
Kokku	356 348	-9 063	-182 058	165 227

Tütarettevõtte, Lilac Homes S.L. on piiratud vastutusega ainuliikmeline osaühing. Aruandeaastal suurendati osakapitali 3 100 eurolt 356 531 euro võrra 359 631 euron. Osakapitali suurendati Emaettevõtte antud laenust summas 356 531 eurot, seisuga 31.12.2014 on Emaettevõtte laenu jääk 19 961 eurot.

Tütarettevõtte kinnisvara soetamismaksumus oli 458 874 eur. Tütarettevõtte võttis kinnisvara soetamiseks laenu 250 000 eurot. Laenu tähtaeg on 20.03.2029, intressimäär euribor + 1,4%. Tütarettevõtte kohustused tagab ja tasub emaettevõtte Smaili&KO OÜ.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 492	1 160	3 652	11 327	14 979
Akumuleeritud kulum	-2 193	-657	-2 850	-10 658	-13 508
Jääkmaksumus	299	503	802	669	1 471
Amortisatsioonikulu	-299	-464	-763	0	-763
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 492	1 160	3 652	11 327	14 979
Akumuleeritud kulum	-2 492	-1 121	-3 613	-10 658	-14 271
Jääkmaksumus	0	39	39	669	708
Amortisatsioonikulu		-39	-39		-39
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 492	1 160	3 652	11 327	14 979
Akumuleeritud kulum	-2 492	-1 160	-3 652	-10 658	-14 310
Jääkmaksumus	0	0	0	669	669

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
Lisandumised äriühenduste kaudu	40 030	40 030
Amortisatsioonikulu	-4 003	-4 003
31.12.2014		
Soetusmaksumus	40 030	40 030
Akumuleeritud kulum	-4 003	-4 003
Jääkmaksumus	36 027	36 027

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	2 460	2 655
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	2 280	2 454
1-5 aasta jooksul	2 753	5 039

Sõiduauto kasutusrendilepingu intressimäär on 6 kuu Euribor + 2,8% .

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	51 772	51 772		
Võlad töövõtjatele	612	612		
Maksuvõlad	5 488	5 488		
Muud võlad	15 265	15 265		
Dividendivõlad	13 038	13 038		
Muud viitvõlad	2 227	2 227		
Saadud ettemaksed	15	15		
Muud saadud ettemaksed	15	15		
Kokku võlad ja ettemaksed	73 152	73 152		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	59 641	59 641		
Võlad töövõtjatele	612	612		
Maksuvõlad	5 351	5 351		
Muud võlad	12 242	12 242		
Dividendivõlad	11 139	11 139		
Muud viitvõlad	1 103	1 103		
Saadud ettemaksed	10	10		
Tulevaste perioodide tulud	10	10		
Tütarettevõtte laen	203 970	10 395	55 279	138 296
Kokku võlad ja ettemaksed	281 826	88 251	55 279	138 296

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	274 530	272 288
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	68 632	72 380
Kokku tingimuslikud kohustused	343 162	344 668

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 748	2 748
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.detsember 2014 ja 31.detsember 2013 on Ettevõtte osakapital 2748 eurot, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 2748 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	353 073	367 194
Läti	10 255	16 283
Soome	5 348	5 987
Leedu	0	3 754
Hispaania	1 165	2 896
Rootsi	2	500
Belgia	19 150	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	388 993	396 614
Kokku müügitulu	388 993	396 614
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õmblustarvete hulgimüük	388 993	396 614
Kokku müügitulu	388 993	396 614

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-279 101	-272 481
Transpordikulud	-1 052	-15 110
Muud	-406	-382
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 559	-287 973

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-8 135	-7 909
Energia	-5 193	-5 513
Elektrienergia	-1 135	-1 188
Soojusenergia	-2 970	-3 131
Kütus	-1 088	-1 194
Mitmesugused bürookulud	-6 312	-4 026
Lähetuskulud	-6 312	-7 475
Koolituskulud	-712	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-99	-505
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	30	0
Muud	-12 874	-9 243
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-39 607	-34 671

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-24 629	-24 358
Sotsiaalmaksud	-8 356	-8 195
Kokku tööjõukulud	-32 985	-32 553
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-3	3
Muud	-486	-363
Kokku muud ärikulud	-489	-360

Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-10 043	-9 676
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-10 043	-9 676

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	18 000	4 785	18 000	4 785
Eesti	18 000	4 785	18 000	4 785
Kokku	18 000	4 785	18 000	4 785

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	19 961	60 468

2014	Antud laenud		
Tütarettevõtjad	19 961		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		5 484	5 484

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2015

Osaühing SMAILI & KO (registrikood: 101655593) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERONICA HOLSEN	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 494
Kokku	343 162
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	328 162
Kokku	343 162

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 494
Kokku	343 162
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	328 162
Kokku	343 162

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	388993	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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