

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing SMAIL & 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

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

Ettevõtte peamised koostööpartnerid on Saksa, Itaalia ja Belgia tekstiilifirmad. Püüame leida veel uusi materjalide tarnijaid.

2012. aastal oli OÜ Smaili & KO müügitulu 475 948 eurot, mis on 8,1 % suurem kui 2011. aastal.

Finantssuhtarvud

Arvutuskäik		2012	2011
Müügikäibe puhasrentaablus %	Puhaskasum/müügitulu	6,2	10,4
Koguvara puhasrentaablus %	Puhaskasum/keskmine koguvara	4,6	7,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	2,3	3,1

Veronica Holsen
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhina vastutan käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et :

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Smaili & KO 31.12.2012 finantsseisundit ning perioodi 1.1.2012 - 31.12.2012 majandustulumust ja rahavoogusid
- OÜ Smaili & KO tegutseb jätkuvalt.

Veronica Holsen
juhataja
26.06.2013

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	105 014	67 419	2
Nõuded ja ettemaksed	57 286	69 090	3
Varud	55 958	62 223	7
Kokku käibevara	218 258	198 732	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	366 024	378 149	
Nõuded ja ettemaksed	52 189	41 485	3
Materiaalne põhivara	1 471	3 131	8
Kokku põhivara	419 684	422 765	
Kokku varad	637 942	621 497	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	326	1 262	
Võlad ja ettemaksed	93 409	72 495	11
Kokku lühiajalised kohustused	93 735	73 757	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	326	
Võlad ja ettemaksed	204 705	214 870	11
Kokku pikaajalised kohustused	204 705	215 196	
Kokku kohustused	298 440	288 953	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 748	12
Kohustuslik reservkapital	275	275	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 021	283 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 458	45 905	
Kokku omakapital	339 502	332 544	
Kokku kohustused ja omakapital	637 942	621 497	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	475 948	440 356	13
Muud äritulud	1 267	3 225	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-362 705	-308 592	15
Mitmesugused tegevuskulud	-32 663	-42 644	16
Tööjõukulud	-30 579	-24 512	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 660	-2 652	
Muud ärikulud	-747	-1 033	18
Ärikasum (kahjum)	48 861	64 148	
Finantstulud ja -kulud	-13 422	-10 598	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 439	53 550	
Tulumaks	-5 981	-7 645	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 458	45 905	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	48 861	64 148	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 660	2 652	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 207	
Muud korrigeerimised	-1 439	21	
Kokku korrigeerimised	221	466	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 804	52 852	
Varude muutus	6 265	22 666	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 577	-119 094	
Kokku rahavood äritegevusest	85 728	21 038	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 652	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 333	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-20 668	-21 465	
Laekunud intressid	195	128	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 473	-21 656	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 262	-903	
Makstud intressid	-53	-85	
Makstud dividendid	-20 812	-22 426	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 533	-5 961	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 660	-29 375	
Kokku rahavood	37 595	-29 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67 419	97 412	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 595	-29 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 014	67 419	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 748	275	312 376	315 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 905	45 905
Makstud dividendid			-28 760	-28 760
31.12.2011	2 748	275	329 521	332 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 458	29 458
Emiteeritud osakapital			-22 500	-22 500
31.12.2012	2 748	275	336 479	339 502

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Smaili & KO (edaspidi ka "Ettevõtte") 2012. 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.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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 üllikviidsetesse 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

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

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 õiglases 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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksu-musega alates 20 000 krooni, kunstiväärtused maksumusega alates 1000eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetus- maksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhiva-rana, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning vara-objekti soetusmaksumust saab usaldus-väärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastataksekuluna nende toimumise momendil.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast järgnevalt:

mootorsõidukid 30% aastas

kontoriinventar 40% "

Kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel.

Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes. Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Pikaajalise kohustusena kajastatakse bilansis kohustusi, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Võetud laenud

Muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetus-maksumuse meetodil. Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele 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 tüdarettevõtjad)
- 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	731	1 249
Arvelduskontod	104 283	18 082
Tähtajalised hoiused	0	48 088
Kokku raha	105 014	67 419

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	54 495	54 495		
Ostjatelt laekumata arved	54 641	54 641		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-146	-146		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205	205		
Muud nõuded	52 883	694	52 189	
Laenunõuded	52 189		52 189	
Viitlaekumised	694	694		
Ettemaksed	1 892	1 892		
Tulevaste perioodide kulud	1 892	1 892		
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 475	57 286	52 189	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	66 801	66 801		
Ostjatelt laekumata arved	66 947	66 947		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-146	-146		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205	205		
Muud nõuded	41 485		41 485	
Laenunõuded	41 485		41 485	
Ettemaksed	2 084	2 084		
Tulevaste perioodide kulud	2 084	2 084		
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 575	69 090	41 485	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	54 641	66 947
Nõuded ostjate vastu	54 641	66 947
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-146	-146
Kokku nõuded ostjate vastu	54 495	66 801
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-146	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-146
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-146	-146

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		915		536
Käibemaks		3 031		3 676
Üksikisiku tulumaks		320		265
Sotsiaalmaks		664		539
Kohustuslik kogumispension		32		32
Töötuskindlustusmaksed		66		49
Ettemaksukonto jääk	205		205	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205	5 028	205	5 097

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
B92743889	Lilac Homes	Hispaania	Kinnisvarahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Lilac Homes	378 149	-12 125		366 024
Kokku	378 149	-12 125		366 024

Tütarettevõtte, Lilac Homes S.L. on piiratud vastutusega ainuliikmeline osaühing, osakapital on 3 100 eurot, mis koosneb 100 osast nimiväärtusega 31 eurot.

Tütarettevõtte kinnisvara soetamismaksumus oli 458 874 eur. 31.12.2009 hinnati tütarettevõtte väärtus alla turuväärtuseni, allahindluse summa oli 24 840 eurot, 2011.aastal allahindlus tühistati.

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. Emaettevõtte on tasunud tütarettevõtte soetamisel kinnisvara eest, aruandeaastal tasuti laenu- ja intressimakseid 16 772 eurot.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	55 958	62 223
Kokku varud	55 958	62 223

Kaubavarud on liimi- ja vaheriided, vatiin, voodrid ja õlakud. Kaubavarusid 2012.aastal alla hinnatud ei ole.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	5 632		5 632	11 327	16 959
Akumuleeritud kulum	-3 380		-3 380	-10 322	-13 702
Jääkmaksumus	2 252		2 252	1 005	3 257
Ostud ja parendused	2 492	1 160	3 652		3 652
Muud ostud ja parendused	2 492	1 160	3 652		3 652
Amortisatsioonikulu	-2 123	-193	-2 316	-336	-2 652
Müügid	-1 126		-1 126		-1 126
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 492	1 160	3 652	11 327	14 979
Akumuleeritud kulum	-997	-193	-1 190	-10 658	-11 848
Jääkmaksumus	1 495	967	2 462	669	3 131
Amortisatsioonikulu	-1 196	-464	-1 660		-1 660
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed		3 333
Transpordivahendid		3 333
Kokku		3 333

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	326	326			6 kuu euribor+3,90%	EUR	30.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	326	326					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	1 588	1 262	326		6 kuu euribor+3,90%	EUR	30.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	1 588	1 262	326				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	299	1 495
Kokku	299	1 495

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 520	7 822
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 430	2 621
1-5 aasta jooksul	7 718	10 047

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	65 489	65 489		
Võlad töövõtjatele	612	612		
Maksuvõlad	5 028	5 028		
Muud võlad	12 089	12 089		
Dividendivõlad	11 772	11 772		
Muud viitvõlad	317	317		
Tütarettevõtte laen	214 896	10 191	54 129	150 576
Kokku võlad ja ettemaksed	298 114	93 409	54 129	150 576

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	47 216	47 216		
Võlad töövõtjatele	259	259		
Maksuvõlad	5 097	5 097		
Muud võlad	9 933	9 933		
Dividendivõlad	9 636	9 636		
Muud viitvõlad	297	297		
Tütarettevõtte laen	224 860	9 990	53 035	161 835
Kokku võlad ja ettemaksed	287 365	72 495	53 035	161 835

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 748	2 748
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.detsember 2012 ja 31.detsember 2011 on Ettevõtte osakapital 2748 eurot, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 2748 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	449 432	403 562
Läti	19 803	19 068
Soome	6 713	17 726
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	475 948	440 356
Kokku müügitulu	475 948	440 356
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õmblustarvete hulgimüük	475 948	440 356
Kokku müügitulu	475 948	440 356

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 207
Kindlustushüvitised	0	1 018
Töötukassa palgatoetus	1 254	0
Muud	13	0
Kokku muud äritulud	1 267	3 225

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-340 862	-301 405
Transpordikulud	-21 444	-7 012
Muud	-399	-175
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-362 705	-308 592

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-7 653	-7 653
Energia	-5 360	-5 512
Elektrienergia	-1 029	-1 010
Soojusenergia	-2 993	-2 913
Kütus	-1 338	-1 589
Mitmesugused bürookulud	-3 404	-5 292
Lähetuskulud	-5 872	-5 700
Riiklikud ja kohalikud maksud	-102	-507
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-146
Muud	-10 272	-17 834
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-32 663	-42 644

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-22 527	-18 181
Sotsiaalmaksud	-7 699	-6 242
Puhkusetasud	-353	60
Haigushüvitised	0	-108
Muud	0	-41
Kokku tööjõukulud	-30 579	-24 512
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-109
Muud	-747	-924
Kokku muud ärikulud	-747	-1 033

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-12 125	-10 639
Intressitulud	195	128
Intressitulu hoiustelt	195	128
Intressikulud	-53	-85
Intressikulu kapitalirendilt	-53	-85
Muud finantstulud ja -kulud	-1 439	-2
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 422	-10 598

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	22 500	5 981	45 905	7 645
Eesti	22 500	5 981	45 905	7 645
Kokku	22 500	5 981	45 905	7 645

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	52 189	41 485

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 484	5 485

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Osaühing SMAIL & KO (registrikood: 101655593) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERONICA HOLSEN	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 458
Kokku	336 479
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	318 479
Kokku	336 479

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 458
Kokku	336 479
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	318 479
Kokku	336 479

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	475948	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