

Tallinn, Eesti Vabariik
 16.12.2002
 Nõustatud
 Marie Tsine

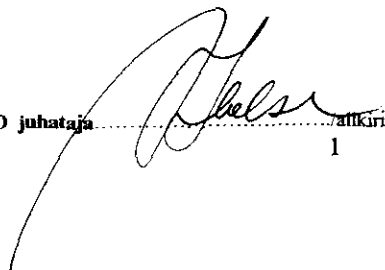
OÜ SMAILI & KO

Majandusaasta aruanne 2002

OÜ Smaili & KO tegevusalaks on liimi- ja vahehiite ning õlakute müük
 õmblusettevõtetele.
 Ettevõtte annab tööd 2 töötajale.
 OÜ Smaili & KO kuulub Eesti kapitalile.

Juriidiline aadress.....Tartu mnt. 80C
 10112 Tallinn
 Eesti Vabariik
 Registrikood.....10165593
 Telefon.....37 260 518 24
 Faks.....37 260 518 30
 E-mail.....smaili@online.ee
 Majandusaasta algus.....01.01.2002
 Majandusaasta lõpp.....31.12.2002
 Tegevjuht.....Veronica Holsen
 Audiitor.....Enn Pikker

OÜ SMAILI & KO juhataja


 1

2002.05.2002

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Omakapitali muutuse aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	9
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	11
Lisa 4. Varud.....	12
Lisa 5. Kasutusrent.....	12
Lisa 6. Realiseerimise netokäive.....	12
Audiitori järeldusotsus.....	13
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....	14
Juhatuse allkirjad 2002 a majandusaasta aruandele.....	15

SAITIN KIRJUTAMISEKS
KASUTAMISEKS
SISSE TULNUD

14.11.2003

Tegevusaruanne

Smaili & KO koostööpartneriks on Saksa firma Freudenberg Fliestoffe KG. 2002.a lõpetati koostöö õlakute firmaga Helmut Sandler KG Helsa-Werke ning alustati uue partneri leidmiseks läbirääkimisi Itaalia firmaga Farronata International.

2002.a käive oli 4,44 milj.krooni, mis on 2 % rohkem kui 2001 aastal. 2003.a käibeks on planeeritud 4,5 milj.krooni.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline, juhatuses töötamise eest 2002.a tasu ei makstud. 2002.a töötasude summa oli 109,4 tuh.krooni, tegevjuhi töötasu oli 54,7 tuh.krooni, töötajate arv kaks.

OÜ SMAILI & KO juhataja...../allkiri/

Raamatupidamise aastaaruanne

Tallinn, 1. märts 2003
Kajal & Partners
KIRJUTATUD

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ Smaili & KO 2002.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Smaili & KO finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt
- OÜ Smaili & KO on jätkuvalt tegutsev majandusüksus
- aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Veronica Holsen

juhataja



OÜ SMAILI & KO juhataja



allkiri

Bilanss**VARAD**

31.12.2002 31.12.2001

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod		322604	505438
Nõuded ostjate vastu	Lisa 1	775416	751875
Ostjatelt laekumata arved		779928	751875
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-4512	0
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		1772	3278
Intressid		1772	3278
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		74458	57719
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 3	18728	0
Muud tulevaste perioodide ettemakstud kulud		55730	57719
Varud	Lisa 4	322686	240761
Ostetud kaubad müügiks		322686	240761
KÄIBEVARA KOKKU		1496936	1559071

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 2	23150	57859
Inventar tööriistad, sisseseade ja muud		92010	124926
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-68860	-67067
PÕHIVARA KOKKU		23150	57859

VARAD KOKKU		1520086	1616930
--------------------	--	----------------	----------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlad hankijatele		991403	1226154
Hankijatele tasumata arved		991403	1226154
Maksuvõlad	Lisa 3	9370	7345
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		54696	16176
Võlad töövõtjatele		22298	16176
Dividendivõlad		28000	0
Muud viitvõlad		4398	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1055469	1249675

OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses	43000	43000
Reservid	4300	4300
Kohustuslik reserv	4300	4300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	250246	45335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167071	274620
OMAKAPITAL KOKKU	464617	367255

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1520086	1616930
---------------------------------------	--	----------------	----------------

Kasumiaruanne skeem 1

rahvastatistikaamet
koostanud
SMAILI & KO OÜ
kroonides

	2002	2001
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	Lisa 6 4438123	4349645
Muud äritulud	93	5245
ÄRITULUD KOKKU	4438216	4354890
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3443649	3436560
Mitmesugused tegevuskulud	618891	500861
Tööjõukulud	153553	117027
palgakulud	115018	87990
sotsiaalmaksud	38535	29037
Kulum	Lisa 2 31434	21051
põhivara kulum ja väärtuse langus	31535	21051
Muud ärikulud	25381	8048
ÄRIKULUD KOKKU	4272908	4083547
ÄRIKASUM(-KAHJUM)	165308	271343
FINANTSTULUD	1772	3287
muud intressi- ja finantstulud	1772	3287
FINANTSKULUD	9	10
muud finantskulud	9	10
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	167071	274620
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	167071	274620

Tallinna Linnavalitsus
 Registreeritud
 SEISU TULU
 7.12.2002

Omakapitali muutuse aruanne

					kroonides
	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm.per-de jaotamata kasum/ kahjum	Aruande aasta kasum/ kahjum	Kokku
Seisuga 01.01.2001	43000	4300	22621	85864	155785
Eelmise perioodi kasum/kahjum			85864	-85864	
Dividendid			-63150		-63150
Dividendide tulumaks			0		0
2001.a. kasum				274620	274620
Seisuga 31.12.2001	43000	4300	45335	274620	367255
Seisuga 01.01.2002	43000	4300	45335	274620	367255
Eelmise perioodi kasum/kahjum			274620	-274620	
Dividendid			-60000		-60000
Dividendide tulumaks			-9709		-9709
2002.a. kasum				167071	167071
Seisuga 31.12.2002	43000	4300	250246	167071	464617

Vastavalt OÜ Smaili & KO põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 43.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 172.000 krooni.

Osa nimiväärtus on 43.000 krooni. 2002.a. uusi osi ei emiteeritud.

2002.a maksti dividendidena välja 32000 krooni, millelt arvestati tulumaksu 9709 krooni, välja maksmata jäi dividende 28000 krooni.

OÜ SMAILI & KO juhataja _____ /allkiri/

Tallinna Linnavalitsus
Registrite osakond
SISSILÜPNUD
2003.01.01

Rahavoogude aruanne
Kaudne meetod

		2002	kroonides 2001
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum (-kahjum)		167071	274620
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	Lisa 2	31434	21051
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	Lisa 1	4512	0
Kahjum põhivara mahakandmisest		3275	0
Põhivara kulumi korrigeerimine		0	-102
Intressitulu		-1772	-3278
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		204520	292291
Nõuded ostjate vastu (+/-)	Lisa 1	-28053	-261101
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete laekumine(+/-)		0	-4846
Varud (+/-)		-81925	-67354
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		-16739	-3455
Maksuvõlad (+/-)	Lisa 3	2025	3294
Võlgnevus hankijatele (+/-)		-234751	400644
Mitmesugused võlad (+/-)		0	-663
Ostjate ettemaksed (+/-)		0	-120
Viitvõlad (+/-)		10520	-2976
Põhitegevuse genereeritud raha		-144403	355714
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		-144403	355714
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine	Lisa 2	0	-48169
Intresside laekumine		3278	1342
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		3278	-46827
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Laenu tagasimaksmine		0	-26600
Dividendide maksmine		-32000	-63150
Dividendide tulumaks		-9709	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-41709	-89750
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		-182834	219137
RAHA ALGJÄÄK		505438	286301
RAHA LÖPPJÄÄK		322604	505438

OÜ SMAALI & KO juhataja

allkiri

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Õigustatud isik
Registreeritud
SISSE TULNUD

Äriühingu juhatus on äriomadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

OÜ Smaili & KO kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

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

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 20.000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on alljärgnevad amortisatsiooninormid:

masinad ja seadmed	20-40 % aastas
arvutustehnika	20-40 % aastas
transpordivahendid	20-40 % aastas
inventar	20-40 % aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Kasumiaruanne
2002
SMAILI & KO OÜ**Tehingud välisvaluutas**

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisulite kehtivuse periood.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkuse reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis võetakse arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Smaili & KO moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Tallinna Linnavalitsus
Registrist ja
STSE TULNUD

LISA 1 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis summas 779928 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse 4512 krooni väärtuses. Aruande koostamise perioodil laekus neist nõuetest 1480 krooni.

Eelmisel majandusaastal ei tunnistatud ühtegi nõuet ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvaks.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud			Kokku
	alla 1 kuu	1-3 kuud	3-9 kuud	
686681	49858	38877	4512	779928

LISA 2 Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	124926	124926
Mahakandmine (-)	-32916	-32916
Soetusmaksumus 31.12.2002	92010	92010
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	67067	67067
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	31434	31434
Mahakantud põhivara kulum (-)	-29641	-29641
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	68860	68860
Jääkmaksumus 31.12.2001	57859	57859
Jääkmaksumus 31.12.2002	23150	23150

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ Smaili & KO raamatupidamises seisuga 31.12.2002 arvel soetusmaksumuses 43841 krooni.

LISA 3 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2001	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18728			2988
Sotsiaalmaks		3010		2484
Üksikisiku tulumaks		1828		1437
Töötuskindlustusmaks		138		
Erisoodustuste tulumaks		4343		
Maksuintressid		51		436
Kokku	18728	9370		7345

LISA 4 Varud

Kaubavarude jääk oli bilansipäeval soetusmaksumuses 322686 krooni. Aastaainventuuri tulemusel kaubavarused ümber ei hinnatud.

Tallinna Linnamajandus
Registreeritud
SMAILI & KO OÜ

LISA 5 Kasutusrent

OÜ Smaili & KO kasutusrendi maksed :

	2002.a	20001a
Rendimaksed kokku	83607	79540
s.h. avansi tasaarveldus	16237	15268
avansi tasaarveldus lepingu lõpetamisel	0	0

OÜ Smaili & KO rendib kasutusrendi tingimustel kahte sõiduauto.

Seisuga 31.12.2002 on kasutusrendi ettemaks (koos käibemaksuga) 29213 krooni ja avansilise makse tasaarvlemine toimub rendiaja vältel, lepingu lõppemise tähtajad on 29.02.2004.a ja 28.02.2005.a.

Seisuga 31.12.2001 oli kasutusrendi ettemaks (koos käibemaksuga) 48374 krooni.

LISA 6 Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2002		2001	
Õmbluslisandite müük	4438123	99,8 %	4342361	99,8 %
Konsultatsiooniteenused	0	0 %	7284	0,2 %

Kokku	4438123	100 %	4349645	100 %
--------------	----------------	--------------	----------------	--------------

Realisatsioon riikide lõikes :	2002		2001	
Eesti	4421271	99,2 %	4317197	99,2 %
Läti, Leedu	16852	0,6 %	25164	0,6 %
Saksamaa	0	0	7284	0,2 %
Kokku	4438123	100 %	4349645	100 %

OÜ SMAILI & KO juhataja...../allkiri/

Audiitori järeldusotsus
osaühingu Smaili & Ko osanikele

Talimetsa 22
10122 Tallinn
SISSE TULEMINE

Revisors' Chamber of Estonia

Olen kontrollinud OÜ Smaili & Ko 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2002 aasta finantstulemuseks 167.071 krooni puhaskasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2002.a. 1.520.086 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt osaühingu Smaili & Ko majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12. 2002.a.

Tallinnas, 08.05.2003



Enn Pikker
vannutatud audiitor
kutsetunnistus nr. 153

Tallinna Linna Koostöö
Registriesakond
SISSE TULNUD

01.08.2003

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

OÜ Smaili & KO vaba omakapital seisuga 31.12.2002 oli järgmine:

1) eelmiste perioodide jaotamata kasum	250246	krooni
2) aruandeaasta kasum	167071	krooni
Kasum kokku	417317	krooni

OÜ Smaili & KO juhatus teeb osanikele ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

- dividendidena väljamaksmiseks 60000 krooni
- dividendide tulumaks 21081

Järele jääv vaba omakapital summas 336236 krooni jätta jaotamata.

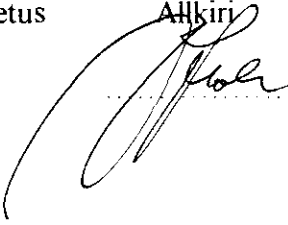
OÜ SMAILI & KO juhataja.....allkiri

Juhatuses allkirjad 2002.a majandusaasta aruandele

Teatatakse, et juhatus
Kõigis osakondades
SISSE TULNUD

16.06.2003

Juhatus on koostanud 2002.a majandusaasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku. Juhatus poolt koostatud majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest on heaks kiidetud osanike üldkoosolekul.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Veronica Holsen	juhataja		16.06.03

OT SMAALI & KO juhataja

allkiri
15

OÜ Smaili & Ko osanike nimekiri seisuga 30.06.2003.a.

Nr.	Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus	Märkused
	Veronika Holsen	46505290240	Tallinn	43000 krooni	