

OÜ SMAILI & KO

Jaana Sahl

Majandusaasta aruanne 2001

OÜ Smaili & KO tegevusalaks on liimi- ja vaheriiete ning õlakute müük
Õmblusettevõtetele. Smaili & KO koostööpartneriteks on Saksa firmad
Freudenberg Fliestoffe KG ja Helmut Sandler KG Helsa-Werke.
Ettevõtte annab tööd 2 töötajale.
OÜ Smaili & KO kuulub Eesti kapitalile.

Juriidiline aadress.....Mustamäe tee 5
10616 Tallinn
Eesti Vabariik
Registrikood.....10165593
Telefon.....37 262 595 34
Faks.....37 262 595 34
Majandusaasta algus.....01.01.2001
Majandusaasta lõpp.....31.12.2001
Tegevjuht.....Veronica Busen
Audiitor.....Enn Pikker

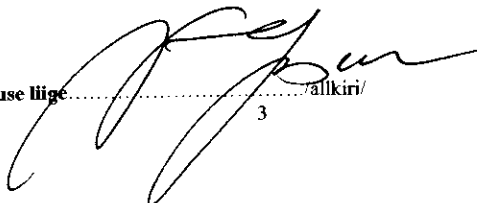
Sisukord

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. Viitvõlad.....	12
Lisa 7. Realiseerimise netokäive.....	12
Audiitori järeldusotsus.....	13
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....	14
Juhatuse allkirjad 2001. a majandusaasta aruandele.....	15

Tegevusaruanne

2001.a käive oli 4,35 milj.krooni, mis on 78% rohkem kui 2000 aastal. 2002.a käibeks on planeeritud samuti 4,3 milj.krooni.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline, juhatuses töötamise eest 2001.a tasu ei makstud. 2001.a töötasude summa oli 90,2 tuh.krooni, tegevjuhi töötasu oli 40,7 tuh.krooni, töötajate arv kaks.



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ Smaili & KO 2001. 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

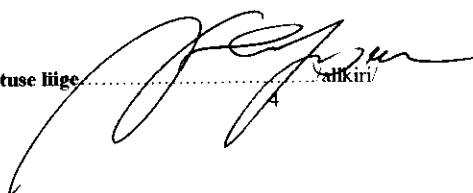
Veronica Busen

juhataja



OÜ SMAILI & KO juhatuses liige

Allkiri



Bilanss

kroonides

VARAD		31.12.2001	31.12.2000
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		505438	286301
Nõuded ostjate vastu	Lisa 1	751875	485928
Ostjatele laekumata arved		751875	490774
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		0	-4846
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		3278	1342
Intressid		3278	1342
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		57719	54264
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 3	0	5927
Muud tulevaste perioodide ettemakstud kulud		57719	48337
Varud	Lisa 5	240761	173407
Ostetud kaubad müügiks		240761	173407
KÄIBEVARA KOKKU		1559071	1001242
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 2	57859	30639
Inventar tööriistad, sisseseade ja muud		124926	110054
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-67067	-79415
PÕHIVARA KOKKU		57859	30639
VARAD KOKKU		1616930	1031881
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused		0	26600
Tagatiseta võlakohustused		0	26600
Ostjate ettemaksed		0	120
Võlad hankijatele		1226154	825510
Hankijatele tasumata arved		1226154	825510
Maksuvõlad	Lisa 3	7345	4051
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	Lisa 6	16176	19815
Võlad töövõtjatele		16176	19152
Muud viitvõlad		0	663
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1249675	876096
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		43000	43000
Reservid		4300	4300
Kohustuslik reserv		4300	4300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		45335	22621
Aruandeaasta kasum (kahjum)		274620	85864
OMAKAPITAL KOKKU		367255	155785
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1616930	1031881

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		2001	2000
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	Lisa 7	4349645	2440530
Muud äritulud		5245	2320
ÄRITULUD KOKKU		4354890	2442850
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		3436560	1811595
Mitmesugused tegevuskulud		500861	392340
Tööjõukulud		117027	116116
palgakulud		87990	87305
sotsiaalmaksud		29037	28811
Kulum	Lisa 2	21051	34147
põhivara kulum ja väärtuse langus		21051	34147
Muud ärikulud		8048	1534
ÄRIKULUD KOKKU		4083547	2355732
ÄRIKASUM(-KAHJUM)		271343	87118
FINANTSTULUD			
muud intressi- ja finantstulud		3287	1342
FINANTSKULUD			
intressikulud		10	2596
muud finantskulud		0	2563
		10	33
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		274620	85864
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		274620	85864

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm.per-de jaotamata kasum/ kahjum	Aruande aasta kasum/ kahjum	kroonides Kokku
Seisuga 01.01.2000	43000	4300	43124	-20503	69921
Eelmise perioodi kasum/kahjum			-20503	20503	
2000. a. kasum/kahjum				85864	
Seisuga 31.12.2000	43000	4300	22621	85864	155785
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				274621	274621
Seisuga 31.12.2001	43000	4300	45335	274621	367256

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

Osa nimiväärtus on 43.000 krooni. 2000.a. uusi osi ei emitteeritud.

2001. a maksti dividendidena välja 63150 krooni, millelt tulumaksu tasumise kohustust ei tekkinud.

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

		2001	kroonides 2000
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		274620	85864
Ärikasum (-kahjum)			
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	Lisa 2	21051	34147
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	Lisa 1	0	4846
Kasum põhivara müügist		0	-2262
Põhviara kulum korrigeerimine		-102	0
Intressitulu		-3278	-1342
Intressikulu		0	2563
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		292291	123816
Nõuded ostjate vastu (+/-)		-261101	-199516
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete laekumine(+/-)		-4846	0
Varud (+/-)		-67354	-54948
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		-3455	-7369
Maksuvõlad (+/-)	Lisa 3	3294	4051
Võlgnevus hankijatele (+/-)		400644	358970
Mitmesugused võlad (+/-)		-663	-47438
Ostjate ettemaksed (+/-)		-120	120
Viitvõlad (+/-)		-2976	-3584
Põhitegevuse genereeritud raha		355714	174102
Intressimaksed		0	-2563
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		355714	171539
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine	Lisa 2	-48169	0
Põhivara müük		0	21186
Intresside laekumine		1342	939
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-46827	22125
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Laenu võtmine		0	26600
Laenu tagasimaksmine		-26600	-51600
Dividendide maksmine		-63150	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-89750	-25000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		219137	168664
RAHA ALGJÄÄK		286301	117637
RAHA LÕPPJÄÄK		505438	286301

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu juhatus on äriseadustikust 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 kuluskandmisel 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 tööeest. 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

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 rendisuhte 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.

LISA 1 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis summas 751875 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansipäeva seisuga ei ole. Majandusaastal lackus 2000.a ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõue - 4846 krooni. Sellel majandusaastal ei tunnistatud ühtegi nõuet ebatõenäoliselt laekuvaks.

Eelmistel majandusaastatel ei ole nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud.

LISA 2 Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2000	110054	110054
Põhivara soetamine (+)	48169	48169
Mahakandmine (-)	-33297	-33297
Soetusmaksumus 31.12.2001	124926	124926
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	79415	79415
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	21051	21051
Kulumi arvestuse korrigeerimine (-)	-102	-102
Mahakantud põhivara kulum (-)	-33297	-33297
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	67067	67067
Jääkmaksumus 31.12.2000	30639	30639
Jääkmaksumus 31.12.2001	57859	57859

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ Smaili & KO raamatupidamises seisuga 31.12.2001 arvel soetusmaksumuses 24672 krooni. 31.12.2000 oli see summa 31478 krooni.

LISA 3 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

	31.12.2001		31.12.2000	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2988	5927	
Sotsiaalmaks	2484			2475
Üksikisiku tulumaks	1437			1534
Maksuintressid		436		42
Kokku		7345	5927	4051

LISA 4 Varud

Kaubavarude jääk oli bilansipäeval soetusmaksumuses 240761 krooni. Aastaa inventuuri tulemusel kaubavarused ümber ei hinnatud.

LISA 5 Kasutusrent

OÜ Smaili & KO kasutusrendi maksed :

	2001.a	2000.a
Rendimaksed kokku	79540	79663
s.h. avansi tasaarveldus	15268	9507
avansi tasaarveldus lepingu lõpetamisel	0	27127

OÜ Smaili & KO rendib kasutusrendi tingimustel kahte sõiduauto.

Seisuga 31.12.2001 on kasutusrendi ettemaks (koos käibemaksuga) 48374 krooni ja avansilise makse tasaarvlemine toimub rendiaja vältel, lepingu lõppemise tähtajad on 29.02.2004.a ja 28.02.2005.a.

Seisuga 31.12.2000 oli kasutusrendi ettemaks (koos käibemaksuga) 38950 krooni.

LISA 6 Viitvõlad

	2001	2000
Võlad töövõtjatele	16176	19815
puhkusetasu reserv	16176	19152
muud viitvõlad	0	663
Viitvõlad kokku	16176	19815

LISA 7 Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2001	2000
Õmbluslisandite müük	4342361 99,8 %	2393975 98,1 %
Konsultatsiooniteenused	7284 0,2 %	28850 1,2 %
Muud teenused	0	17705 0,7 %
Kokku	4349645 100 %	2440530 100 %

Realisatsioon riikide lõikes :	2001	2000
Eesti	4317197 99,2 %	2380175 97,5 %
Läti, Leedu	25164 0,6 %	33015 1,3 %
Saksamaa	7284 0,2 %	28850 1,2 %
Kokku	4349645 100 %	2440530 100 %

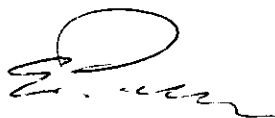
Audiitori järeldusotsus osaühingu Smaili & Co osanikele

Olen kontrollinud OÜ Smaili & Co 31.12.2001.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 aastaruanne 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 2001 aasta finantstulemuseks 274.620 krooni puhaskasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2001.a. 1.616.930 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt osaühingu Smaili & Co majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12. 2001.a.

Tallinnas, 26.06.2002



Enn Pikker
vannutatud audiitor
tunnistus nr. 153

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

OÜ Smaili & KO vaba omakapital seisuga 31.12.2001 oli järgmine:

1) eelmiste perioodide jaotamata kasum	45335	krooni
2) aruandeaasta kasum	274620	krooni
Kasum kokku	319955	krooni

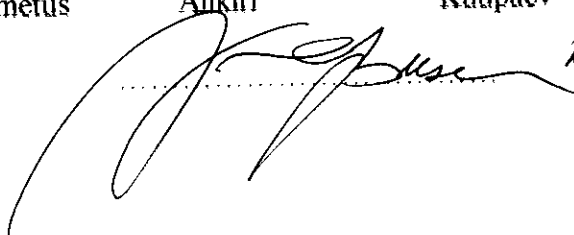
OÜ Smaili & KO juhatus teeb osanikele ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

- dividendidena väljamaksmiseks 60000 krooni
- dividendide tulumaks 21081

Järele jääv vaba omakapital summas 238874 krooni jätta jaotamata.

Juhatus allkirjad 2001.a majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2001. 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 Busen	juhataja		26.06.02

OÜ Smaili & Ko osanike nimekiri seisuga 30.06.2002.a.

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