

*A. Loojas*

**OÜ SMAILI & KO**

**Majandusaasta aruanne 2000**

## **OÜ SMAALI & KO**

### **Majandusaasta aruanne**

**Majandusaasta algus:** 1.jaanuar 2000

**Majandusaasta lõpp:** 31.detsember 2000

**Ärinimi:** OÜ SMAALI & KO

**Äriregistri kood:** 10165593

**Aadress:** Tallinn, Mustamäe tee 5

**Telefon:** 6 259 535

**Faks:** 6 259 534

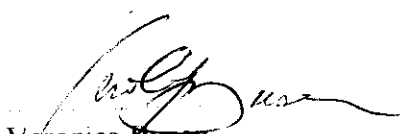
**Põhitegevusala:** Õmbluslisandite müük

**Tegevjuht:** Veronica Busen

**Audiitorkontroll:** Enn Pikker- EP Audit OÜ

## Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ SMAALI & KO juhatus on koostanud 2000.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 16.juunil 2001 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud Ariühingu juhataja.



Veronica Busen  
juhatuse liige

## Sisukord

Tegevusaruanne.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne skeem I.....	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	10
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	12
Lisa 5. Varud.....	13
Lisa 6. Kasutusrent.....	13
Lisa 7. Võlakohustused.....	13
Lisa 8. Viitvõlad.....	13
Lisa 9. Realiseerimise netokäive.....	13
Audiitori järeldusotsus.....	14
Majandusaasta kasumijaotuse aruanne.....	15

## Tegevusaruanne

Osahing Smaili & KO müüb liimi- ja vaheriideid ning õlakuid õmblusettevõtetele Baltikumis. Firma koostööpartneriteks on Saksa firmad Freudenberg Vliestoffe KG ja Helmut Sandler KG Halsa-Werke.

2000.a käive oli 2,44 milj.krooni, 2001.a käibeks on planeeritud 3,0 milj.krooni.

Osahingu juhatus on üheliikmeline, juhatuses töötamise eest 2000.a tasu ei makst id. 2000.a töötasude summa oli 90.000 krooni, tegevjuhi töötasu oli 54.000 krooni, töötajate arv kaks.

**Bilanss**

kroonides

**VARAD**

		31.12.2000	31.12.1999
<b>KÄIBEVARA</b>			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	286301	117637
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	485928	291258
Ostjatele laekumata arved		490774	291258
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-4846	0
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		1342	939
Intressid		1342	939
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		54264	46895
Maksude ettemaksed ja tagasimõuded	Lisa 4	5927	17354
Muud tulevaste perioodide ettemakstud kulud	Lisa 6	48337	29541
Varud	Lisa 5	173407	118459
Ostetud kaubad müügiks		173407	118459
<b>KÄIBEVARA KOKKU</b>		<b>1001242</b>	<b>575188</b>
<b>PÕHIVARA</b>			
Materiaalne põhivara	Lisa 3	30639	83710
Masinad ja seadmed		0	51604
Inventar tööriistad, sisseseade ja muud		110054	135860
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-79415	-103754
<b>PÕHIVARA KOKKU</b>		<b>30639</b>	<b>83710</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>1031881</b>	<b>658898</b>

**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused	Lisa 7	26600	51600
Tagatiseta võlakohustused		26600	51600
Ostjate ettemaksed		120	0
Võlad hankijatele		825510	466540
Hankijatele tasumata arved		825510	466540
Maksuvõlad	Lisa 4	4051	0
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	Lisa 8	19815	70837
Võlad töövõtjatele		19152	22736
Muud viitvõlad		663	48101
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>876096</b>	<b>588977</b>

**OMAKAPITAL**

Osakapital nominaalväärtuses		43000	43000
Reservid		4300	4300
Kohustuslik reserv		4300	4300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		22621	43124
Aruandeaasta kasum (kahjum)		85864	-20503
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>155785</b>	<b>69921</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>1031881</b>	<b>658898</b>

**Kasumiaruanne skeem 1**

kroomides

		2000	1999
<b>ÄRITULUD</b>			
Realiseerimise netokäive	Lisa 9	2440530	1380040
Muud äritulud		2320	2434
<b>ÄRITULUD KOKKU</b>		<b>2442850</b>	<b>1382474</b>
<b>ÄRIKULUD</b>			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1811595	860137
Mitmesugused tegevuskulud		392340	364593
Tööjõukulud		116116	120047
palgakulud		87305	90261
sotsiaalmaksud		28811	29786
Kulum	Lisa 3	34147	48867
põhivara kulum ja väärtuse langus		34147	48867
Muud ärikulud		1534	10670
<b>ÄRIKULUD KOKKU</b>		<b>2355732</b>	<b>1404314</b>
<b>ÄRIKASUM(-KAHJUM)</b>		<b>87118</b>	<b>-21840</b>
<b>FINANTSTULUD</b>			
muud intressi- ja finantstulud		1342	1337
<b>FINANTSKULUD</b>			
intressikulud		2596	0
muud finantskulud		2563	0
		33	0
<b>KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST</b>		<b>85864</b>	<b>-20503</b>
<b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)</b>		<b>85864</b>	<b>-20503</b>

## Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm.per-de jaotamata kasum/ kahjum	Aruande aasta kasum/ kahjum	kroonides Kokku
Seisuga 01.01.1999	43000	4300	62329	-19205	90424
Eelmise perioodi kasum/kahjum 1999.a. kasum/kahjum			-19205	19205 -20503	
Seisuga 31.12.1999	43000	4300	43124	-20503	69921
Seisuga 01.01.2000	43000	4300	43124	-20503	69921
Eelmise perioodi kasum/kahjum 2000.a. kasum			-20503	20503 85864	
Seisuga 31.12.2000	43000	4300	22621	85864	155785

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 emiteeritud ja dividende välja ei makstud.



**Rahavoogude aruanne**

Kaudne meetod

		2000	kroonides 1999
<b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>		<b>85864</b>	<b>-20503</b>
<b>Ärikasum (-kahjum)</b>			
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	Lisa 3	34147	48867
Ebatöenäoliselt laekuvate arvete kulu	Lisa 2	4846	0
Kasum põhivara müügist		-2262	0
Intressitulu		-1342	-1337
Intressikulu		2563	0
		<b>123816</b>	<b>27027</b>
<b>Tegevuskasum enne käibekapitali muutust</b>		<b>-199516</b>	<b>-231735</b>
Nõuded ostjate vastu (+/-)		-54948	-40597
Varud (+/-)		-7369	64987
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		4051	-4721
Maksuvõlad (+/-)	Lisa 4	358970	264542
Võlgnevus hankijatele (+/-)		-47438	33685
Mitmesugused võlad (+/-)		120	0
Ostjate ettemaksed (+/-)		-3584	5667
Võtvõlad (+/-)		<b>174102</b>	<b>118855</b>
<b>Põhitegevuse genereeritud raha</b>		<b>-2563</b>	<b>0</b>
Intressimaksed			
		<b>171539</b>	<b>118855</b>
<b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>			
<b>INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>			
Põhivara soetamine	Lisa 3	0	-29919
Põhivara müük	Lisa 3	21186	0
Intresside laekumine		939	398
		<b>22125</b>	<b>-29521</b>
<b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>			
<b>FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>			
Laenu võtmine	Lisa 7	26600	0
Laenu tagasimaksmine	Lisa 7	-51600	0
		<b>-25000</b>	<b>0</b>
<b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>			
		<b>168664</b>	<b>89334</b>
<b>RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS</b>		<b>117637</b>	<b>28303</b>
<b>RAHA ALGJÄÄK</b>		<b>286301</b>	<b>117637</b>
<b>RAHA LÖPPJÄÄK</b>			

## Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2000 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2001 vahemikul.

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

Juhatuse kinnitusele on OÜ Smaili & KO jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

## Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

### Arvestuse alused

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

### Nõuete hindamine

Ostjatele 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 otsesest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

### Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 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

**Tehingud välisvaluutas**

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõlised 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.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

**LISA 1 Raha ja pangakontod**

	2000	1999
Sularaha kassas	75	2156
Pangakonto EEK	285559	114901
Valuutakonto pangas	667	580
<b>Kokku</b>	<b>286301</b>	<b>117637</b>

**LISA 2 Nõuded ostjate vastu**

Nõuded ostjate vastu on bilansis summas 490774 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 4846 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse 4846 krooni väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel ei ole nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud.

Välisvaluutas fikseeritud nõudeid ostjate vastu bilansipäeva seisuga ei ole.

**LISA 3 Materiaalse põhivara liikumine**

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
<b>Soetusmaksumus 31.12.1999</b>	<b>51604</b>	<b>135860</b>	<b>187464</b>
Müük (-)	-51604		-51604
Mahakandmine (-)		-25806	-25806
<b>Soetusmaksumus 31.12.2000</b>	<b>0</b>	<b>110054</b>	<b>110054</b>
<b>Akumuleeritud kulum 31.12.1999</b>	<b>20640</b>	<b>83114</b>	<b>103754</b>
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	12040	22107	34147
Müündud põhivara kulum (-)	32680		32680
Mahakantud põhivara kulum (-)		25806	25806
<b>Akumuleeritud kulum 31.12.2000</b>	<b>0</b>	<b>79415</b>	<b>79415</b>
<b>Jääkmaksumus 31.12.1999</b>	<b>30964</b>	<b>52746</b>	<b>83710</b>
<b>Jääkmaksumus 31.12.2000</b>	<b>0</b>	<b>30639</b>	<b>30639</b>

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ Smali & KO raamatupidamises seisuga 31.12.2000 arvel soetusmaksumuses 31478 krooni. 31.12.1999 oli see summa 49534 krooni.

**LISA 4 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed**

Maksuliik	31.12.2000		31.12.1999	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kaibemaks	5927		6554	
Sotsiaalmaks		2475		
Üksikisiku tulumaks		1534		
Ettevõtte tulumaks			10800	
Maksuintressid		42		
<b>Kokku</b>	<b>5927</b>	<b>4051</b>	<b>17354</b>	<b>0</b>

## LISA 5 Varud

Kaubavarude jääk oli bilansipäeval soetusmaksumuses 173407 krooni. Aastaa inventuuri tulemusel kaubavarused ümber ei hinnatud.

## LISA 6 Kasutusrent

OU Smali & KO rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot :

	2000.a	1999.a
<b>Rendimaksud</b>	<b>79663</b>	<b>45907</b>
s.h. avansi tasaarveldus	9507	13484
avansi tasaarveldus lepingu lõpetamisel	27127	0

Seisuga 31.12.2000 on kasutusrendi ettemaks (koos käibemaksuga) 38950 krooni ja avansilise makse tasaarvlemine toimub rendiaja vältel, lepingu lõppemise tähtaeg on 29.02.2004.a. Seisuga 31.12.1999 oli kasutusrendi ettemaks (koos käibemaksuga) 28096 krooni.

## LISA 7 Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2000.a

	<u>Lühiajaline</u>	<u>Intressimäär</u>	<u>Lõpptähtaeg</u>
laen eraisikult	26600	0 %	31.12.2001
<b>Kokku :</b>	<b>26600</b>	<b>0 %</b>	<b>31.12.2001</b>

## LISA 8 Viitvõlad

	<u>2000</u>	<u>1999</u>
<b>Võlad töövõtjatele</b>	<b>19815</b>	<b>70837</b>
puhkusetasu reserv	19152	22736
muud viitvõlad	663	48101
<b>Viitvõlad kokku</b>	<b>19815</b>	<b>70837</b>

## LISA 9 Realiseerimise netokäive

<b>Realisatsioon tegevusalade lõikes:</b>	<u>2000</u>		<u>1999</u>	
Õmbluslusandite müük	2393975	98,1 %	1254777	90,9 %
Konsultatsiooniteenused	28850	1,2 %	124061	9,0 %
Muud teenused	17705	0,7 %	1202	0 %
<b>Kokku</b>	<b>2440530</b>	<b>100 %</b>	<b>1380040</b>	<b>100 %</b>

<b>Realisatsioon riikide lõikes :</b>	<u>2000</u>		<u>1999</u>	
Eesti	2380175	97,5 %	1222964	88,6 %
Läti, Leedu	31505	1,3 %	33015	2,4 %
Saksamaa	28850	1,2 %	124061	9,0 %
<b>Kokku</b>	<b>2440530</b>	<b>100 %</b>	<b>1380040</b>	<b>100 %</b>

Audiitori järeldusotsus  
osaühingu Smaili & Ko osanikele

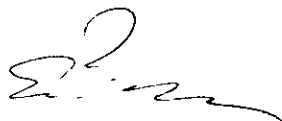
Oleme kontrollinud OÜ Smaili & Ko 31.12.2000.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime 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 oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2000 aasta finantstulemuseks 85.864 krooni puhaskasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2000.a. 1.031.881 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt osaühingu Smaili & Ko majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12. 2000.a.

Tallinnas, 15.06.2001

Enn Pikker  
vannutatud audiitor  
tunnistus nr. 153



## **Majandusaasta kasumijaotuse aruanne**

OÜ Smaili & KO osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2000.a lõpuks kogunenud 108485 krooni suurune kasum alljärgnevalt :

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 108485 krooni

**OÜ Smaili & Ko osanike nimekiri seisuga 30.06.2001.a.**

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