

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing SMAILI & KO

registrikood: 10165593

tänavatalu nimi, Peterburi tee 71
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: 372 620 5046

faks: 372 620 5048

e-posti aadress: smaili@smaili.ee

veebilehe aadress: www.smaili.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Ettemaksed	13
Lisa 9 Varud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Muud võlad	15
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Tulumaks	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ Smaili & KO põhitegevusala on liimi- ja vahehiite, voodri, vatiini ning õlakute müük õmblusettevõtetele.

Ettevõtte peamised koostööpartnerid on Saksa firmad Freudenberg Vliesstoffe KG ja Lukas Frankenberg GmbH. Itaalia tootjatest on meie koostööpartnerid Tessitura Mauri s.p.a., Spalberg Production s.p.a. Ja M.B.Preform s.p.a.

2009. aastal oli OÜ Smaili & KO müügitulu 7 411 343 krooni, mis on 32,2 % väiksem kui 2008. aastal. 2010. aasta käivet plaanitakse hoida eelnevate aastate tasemel. 2009. aasta müügituluat 95,1 % oli müük Eestis.

Müügi-ettevõtetele iseloomulikult moodustas 83,4% ärikuludest kauba ja nendega otseselt seotud teenuste kulu, muud tegevuskulud olid 10,9% ja tööjõukulud 4,3%.

2009. aasta kasum oli 402 922 krooni, müügitulu vähenemisega vähenes kasum - 527 tuh. krooni, kulude taseme kasvuga vähenes kasum 320,1 tuh.krooni võrra.

2009.aasta investeerimisplaanid olid seotud tütar-ettevõttega, mis ka õnnestusid. Kui majanduslanguse olukorras ei ole võimalik teenida renditulu.

Finantssuhtarvud

	Arvutuskäik	2009	2008
Müügikäibe puhasrentaablus %	Puhaskasum/müügitulu	5,4	15.0
Koguvara puhasrentaablus %	Puhaskasum/keskmise koguvara	3,7	22.4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	1.3	1.5

Veronica Holsen

juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Smaili & KO tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2009 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Smaili & KO finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Smaili & KO varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Smaili & KO seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamise kuupäevani 31. mail 2010.

Juhatus hinnangul on OÜ Smaili & KO jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	571 622	1 436 481	2
Nõuded ja ettemaksed	2 246 865	2 571 519	3,4,5
Varud	994 961	1 090 441	9
Kokku käibevara	3 813 448	5 098 441	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 791 168	0	6,7
Nõuded ja ettemaksed	30 999	2 009 210	8
Materiaalne põhivara	119 442	194 066	10
Kokku põhivara	6 941 609	2 203 276	
Kokku varad	10 755 057	7 301 717	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 902 299	3 328 303	5,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	2 902 299	3 328 303	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 838 962	0	13
Kokku pikaajalised kohustused	3 838 962		
Kokku kohustused	6 741 261	3 328 303	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	43 000	43 000	14
Kohustuslik reservkapital	4 300	4 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 563 574	2 289 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 922	1 636 530	
Kokku omakapital	4 013 796	3 973 414	
Kokku kohustused ja omakapital	10 755 057	7 301 717	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	7 411 343	10 931 121	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 450 987	-8 145 151	16
Mitmesugused tegevuskulud	-711 788	-719 507	17
Tööjõukulud	-280 936	-293 301	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 624	-57 117	10
Muud ärikulud	-14 923	-29 792	19
Ärikasum (-kahjum)	878 085	1 686 253	
Finantstulud ja -kulud	-378 791	48 165	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	499 294	1 734 418	
Tulumaks	-96 372	-97 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 922	1 636 530	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	878 085	1 686 253	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 624	57 117	10
Muud korrigeerimised	12	20	
Kokku korrigeerimised	74 636	57 137	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	324 555	-898 259	
Varude muutus	95 480	69 573	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-699 082	395 395	
Kokku rahavood äritegevusest	673 674	1 310 099	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-118 227	10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 069 533	-42 928	7,13
Antud laenude tagasimaksed	0	45 100	
Laekunud intressid	11 345	48 684	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-20 046	-10 953	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 078 234	-78 324	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-362 540	-451 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-96 372	-119 886	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-458 912	-570 886	
Kokku rahavood	-863 472	660 889	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 436 481	775 592	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-863 472	660 889	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 387	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	571 622	1 436 481	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	43 000	4 300	2 662 584	2 709 884
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 636 530	1 636 530
Makstud dividendid			-373 000	-373 000
31.12.2008	43 000	4 300	3 926 114	3 973 414
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			402 922	402 922
Makstud dividendid			-362 540	-362 540
31.12.2009	43 000	4 300	3 966 496	4 013 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Smaili & KO (edaspidi ka "Ettevõtte") 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamis-tava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. faktooring), mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Faktooringut kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed ja soetusmeetodil kajastatavad varud), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustuseks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul. Tavapärasel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja osad näidatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna. Tütarettevõtja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumiga ning laekunud dividendidega. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja tütar-ettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsio-naalselt emaettevõtja osalusega tütarettevõtja osakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul, kui realiseemata kahjum tekib tehingus osalevate varade väärtuse vähenemisel.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik

või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuses ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

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 10 000 krooni. 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 põhivara-rana, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning vara-objekti soetusmaksumust saab usaldus-väärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna 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 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksu-kuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sisse-makstud osakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	54 904
Arvelduskontod	571 622	381 577
Tähtajalised hoiused	0	1 000 000
Kokku raha	571 622	1 436 481

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 229 175	2 534 114	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	405	0	
Muud nõuded	262	16 361	
Ettemaksed	17 023	21 044	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 246 865	2 571 519	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	2 245 137	2 547 996
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15 962	-13 882
Kokku nõuded ostjate vastu	2 229 175	2 534 114
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-13 882	-6 137
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	7 745	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-9 825	-7 745
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-15 962	-13 882

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 316	19 796
Käibemaks		113 303	116 685
Üksikisiku tulumaks		5 338	2 658
Erisoodustuse tulumaks		0	532
Sotsiaalmaks		10 108	6 639
Kohustuslik kogumispension		0	352
Töötuskindlustusmaksed		1 068	111
Ettemaksukonto jääk	405		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	405	135 133	146 773

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	6 791 168	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	6 791 168	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Lilac Homes	Hispaania	Kinnisvarahaldus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
Lilac Homes	0	7 179 830	0	0	-388 662	0	6 791 168

Ettevõtte on otsustanud investeerida kinnisvarasse Hispaanias ja asutas selleks tütar-ettevõtte. Tütarettevõtte, Lilac Homes S.L. on piiratud vastutusega ainuliikme-line osaühing, osakapital on 3 100 eur, mis koosneb 100 osast nimiväärtusega 31 eur. Tütarettevõtte poolt soetatud kinnisvara maksumus on 458 874 eur. Tütarettevõtte võttis kinnisvara soetamiseks laenu 250 000 eur. Laenu tähtaeg on 20.03.2029, intressimäär euribor + 1,4%. Tütarettevõtte kohustused tagab ja tasub ema-ettevõtte Smaili&KO OÜ. Ema-ettevõtte on tasunud tütar-ettevõtte soetamisel kinnisvara eest ettemaksetena 128 413 eur. 2009.aastal tasuti 67 655 eur (vt.lisa 13). Seisuga 31.12.2009 hinnati tütar-ettevõtte väärtus alla turuväärtuseni, allahindluse summa on 388 662 krooni.

Lisa 8 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud makstud ettemaksed	30 999	30 999			
Kokku ettemaksed	30 999	30 999			

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud makstud ettemaksed	2 009 210	2 009 210			7
Kokku ettemaksed	2 009 210	2 009 210			

Lisa 9 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	993 443	1 090 441
Ettemaksed varude eest	1 518	0
Kokku varud	994 961	1 090 441

Kaubavarusid 2009.aasta jooksul alla hinnatud ei ole.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	88 114	88 114	59 004	147 118
Akumuleeritud kulum	0		-14 162	-14 162
Jääkmaksumus	88 114	88 114	44 842	132 956
Ostud ja parendused			118 227	118 227
Muud ostud ja parendused			118 227	118 227
Amortisatsioonikulu	-17 624	-17 624	-39 493	-57 117
31.12.2008				
Soetusmaksumus	88 114	88 114	177 231	265 345
Akumuleeritud kulum	-17 624	-17 624	-53 655	-71 279
Jääkmaksumus	70 490	70 490	123 576	194 066
Amortisatsioonikulu	-17 624	-17 624	-57 000	-74 624
31.12.2009				
Soetusmaksumus	88 114	88 114	177 231	265 345
Akumuleeritud kulum	-35 248	-35 248	-110 655	-145 903
Jääkmaksumus	52 866	52 866	66 576	119 442

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	24 499	24 646
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	24 347	24 499
1-5 aasta jooksul	6 062	30 409

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 479 126	3 118 849	
Võlad töövõtjatele	5 493	25 911	
Maksuvõlad	135 133	146 773	5
Muud võlad	4 121 509	36 770	13
Kokku võlad ja ettemaksed	6 741 261	3 328 303	

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	9 469	9 469	0	0	
Muud võlad	4 112 040	273 078	2 365 388	1 473 574	7
Kokku muud võlad	4 121 509	282 547	2 365 388	1 473 574	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	36 770	36 770			
Kokku muud võlad	36 770	36 770			

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	43 000	43 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Seisuga 31.detsember 2009 ja 2008 on Ettevõtte osakapital 43 000 krooni, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 43 000 krooni.		

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 049 561	10 691 673
Läti	347 673	237 857
Soome	14 109	1 591
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 411 343	10 931 121
Kokku müügitulu	7 411 343	10 931 121
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Õmblustarvete hulgimüük	7 411 343	10 931 121
Kokku müügitulu	7 411 343	10 931 121

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 409 214	-8 107 733
Transpordikulud	-34 237	-31 959
Muud	-7 536	-5 459
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 450 987	-8 145 151

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-155 457	-154 269
Energia	-86 402	-100 496
Elektrienergia	-12 800	-12 847
Soojusenergia	-40 316	-44 262
Kütus	-33 286	-43 387
Mitmesugused bürookulud	-35 803	-35 849
Lähetuskulud	-124 371	-184 419
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	-2 080	-7 745
Muud	-307 675	-236 729
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-711 788	-719 507

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-225 451	-213 608
Sotsiaalmaksud	-75 903	-81 606
Puhkusetasud	20 418	1 913
Kokku tööjõukulud	-280 936	-293 301
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	-9 658	-13 784
Trahvid, viivised ja hüvitised	-151	-3
Muud	-5 114	-16 005
Kokku muud ärikulud	-14 923	-29 792

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-388 662	0	7
Intressitulud	11 246	48 145	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 387	0	
Muud finantstulud ja -kulud	12	20	
Kokku finantstulud ja -kulud	-378 791	48 165	

Lisa 21 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	362 540	96 372
Kokku	362 540	96 372

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	62 416	62 424

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing SMAILI & KO (registrikood: 10165593) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERONICA HOLSEN	Juhatuse liige	04.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 563 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 922
Kokku	3 966 496
Jaotamine	
Dividendideks	360 000
Kokku	360 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 563 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 922
Kokku	3 966 496
Jaotamine	
Dividendideks	360 000
Kokku	360 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	7411343	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veronica Holsen	46505290240	Tallinn, Harju maakond, Eesti	43000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	SMAILI@SMAILI.EE
Faks	+372 6205048
Telefon	+372 6205047
Telefon	+372 6205046