

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing SMAILI & KO

registrikood: 10165593

tänavatalu nimi, Peterburi tee 71
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	18
Lisa 20 Intressikulud	18
Lisa 21 Tulumaks	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18

OÜ Smaili & KO põhitegevusala on liimi- ja vaheriiete, 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. Püüame leida ka uusi tooteid ja valdkondi käibe suurendamiseks.

2013. aastal oli OÜ Smaili & KO müügitulu 396 614 eurot, mis on 16 % väiksem kui 2012. aastal.

Finantssuhtarvud

	Arvutuskäik	2013	2012
Müügikäibe puhasrentaablus %	Puhaskasum/müügitulu	6,6	6,2
Koguvara puhasrentaablus %	Puhaskasum/keskmine koguvara	4,2	4,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	2,4	2,3

Veronica Holsen
juhataja

13.06.2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	73 437	105 014	2
Nõuded ja ettemaksed	65 869	57 286	3
Varud	72 687	55 958	5
Kokku käibevara	211 993	218 258	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	356 348	366 024	
Nõuded ja ettemaksed	60 468	52 189	3
Materiaalne põhivara	708	1 471	8
Kokku põhivara	417 524	419 684	
Kokku varad	629 517	637 942	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	326	
Võlad ja ettemaksed	88 251	93 409	10
Kokku lühiajalised kohustused	88 251	93 735	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	193 575	204 705	10
Kokku pikaajalised kohustused	193 575	204 705	
Kokku kohustused	281 826	298 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 748	12
Kohustuslik reservkapital	275	275	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 479	307 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 189	29 458	
Kokku omakapital	347 691	339 502	
Kokku kohustused ja omakapital	629 517	637 942	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	396 614	475 948	13
Muud äritulud	337	1 267	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-287 973	-362 705	15
Mitmesugused tegevuskulud	-34 671	-32 663	16
Tööjõukulud	-32 553	-30 579	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-763	-1 660	
Muud ärikulud	-360	-747	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 631	48 861	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-9 676	-12 125	19
Intressikulud	-2	-53	20
Muud finantstulud ja -kulud	21	-1 244	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 974	35 439	
Tulumaks	-4 785	-5 981	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 189	29 458	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 631	48 861	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	763	1 660	
Muud korrigeerimised	-3	-1 439	
Kokku korrigeerimised	760	221	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 583	11 804	
Varude muutus	-16 729	6 265	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 729	18 577	
Kokku rahavood äritegevusest	11 350	85 728	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-19 205	-20 668	
Laekunud intressid	24	195	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 181	-20 473	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-326	-1 262	
Makstud intressid	-2	-53	
Makstud dividendid	-18 500	-20 812	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 918	-5 533	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 746	-27 660	
Kokku rahavood	-31 577	37 595	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 014	67 419	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 577	37 595	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 437	105 014	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 189	26 189
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2013	2 748	275	344 668	347 691

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Smaili & KO (edaspidi ka "Ettevõtte") 2013. 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.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

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 üllilikviidsetesse 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

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 õiglase 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 maksetähtaegade 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

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FOFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem – kas soetusmaksumus või

netorealiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksu-musega alates 1000 eurot. 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 akumuleeritud 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 toimimise 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

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.

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.

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 müügitheingust 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 tütarettevõtjad)
- 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.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	0	731
Raha pangas	73 437	104 283
Kokku raha	73 437	105 014

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 468	63 468	
Ostjatelt laekumata arved	63 614	63 614	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-146	-146	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	197	197	
Muud nõuded	60 468		60 468
Laenunõuded	60 468		60 468
Ettemaksed	2 204	2 204	
Tulevaste perioodide kulud	2 204	2 204	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 337	65 869	60 468

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 495	54 495	
Ostjatelt laekumata arved	54 641	54 641	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	63 614	54 641
Nõuded ostjate vastu	63 614	54 641
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-146	-146
Kokku nõuded ostjate vastu	63 468	54 495
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-146	-146
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-146	-146

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	67 312	55 958
Ettemaksed varude eest	5 375	0
Kokku varud	72 687	55 958

Kaubavarud on liimi- ja vaheriided, vatiin, voodrid ja õlakud. Kaubavarusid 2013.aastal alla hinnatud ei ole.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		665		915
Käibemaks		3 615		3 031
Üksikisiku tulumaks		322		320
Sotsiaalmaks		670		664
Kohustuslik kogumispension		32		32
Töötuskindlustusmaksed		47		66
Ettemaksukonto jääk	197		205	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	197	5 351	205	5 028

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
B92743889	Lilac Homes	Hispaania	Kinnisvarahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Lilac Homes	366 024	-9 676	356 348
Kokku	366 024	-9 676	356 348

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. 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 ning halduskulusid 19 205 eurot.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu	-299	-464	-763	0	-763
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 492	1 160	3 652	11 327	14 979
Akumuleeritud kulum	-2 492	-1 121	-3 613	-10 658	-14 271
Jääkmaksumus	0	39	39	669	708

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	2 655	2 520
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	2 454	2 430
1-5 aasta jooksul	5 039	7 718

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	59 641	59 641			
Võlad töövõtjatele	612	612			
Maksuvõlad	5 351	5 351			
Muud võlad	12 242	12 242			
Dividendivõlad	11 139	11 139			
Muud viitvõlad	1 103	1 103			
Saadud ettemaksed	10	10			
Tulevaste perioodide tulud	10	10			
Tütarettevõtte laen	203 970	10 395	55 279	138 296	
Kokku võlad ja ettemaksed	281 826	88 251	55 279	138 296	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	272 288	265 818
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	72 380	70 661
Kokku tingimuslikud kohustused	344 668	336 479

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 748	2 748
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.detsember 2013 ja 31.detsember 2012 on Ettevõtte osakapital 2748 eurot, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 2748 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	367 194	449 432
Läti	16 283	19 803
Soome	5 987	6 713
Leedu	3 754	0
Hispaania	2 896	0
Rootsi	500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	396 614	475 948
Kokku müügitulu	396 614	475 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õmblustarvete hulgimüük	396 614	475 948
Kokku müügitulu	396 614	475 948

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Töötukassa palgatoetus	0	1 254
Muud	337	13
Kokku muud äritulud	337	1 267

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-272 481	-340 862
Transpordikulud	-15 110	-21 444
Muud	-382	-399
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-287 973	-362 705

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-7 909	-7 653
Energia	-5 513	-5 360
Elektrienergia	-1 188	-1 029
Soojusenergia	-3 131	-2 993
Kütus	-1 194	-1 338
Mitmesugused bürookulud	-4 026	-3 404
Lähetuskulud	-7 475	-5 872
Riiklikud ja kohalikud maksud	-505	-102
Muud	-9 243	-10 272
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-34 671	-32 663

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-24 358	-22 527
Sotsiaalmaksud	-8 195	-7 699
Puhkusetasud	0	-353
Haigushüvitised		
Kokku tööjõukulud	-32 553	-30 579
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	3	0
Muud	-363	-747
Kokku muud ärikulud	-360	-747

Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-9 676	-12 125
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-9 676	-12 125

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu kapitalirendilt	-2	-53
Kokku intressikulud	-2	-53

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	18 000	4 785	22 500	5 981
Eesti	18 000	4 785	22 500	5 981
Kokku	18 000	4 785	22 500	5 981

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	60 468	52 189

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 484	5 484

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2014

Osaühing SMAIL & KO (registrikood: 10165593) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERONICA HOLSEN	Juhatuse liige	17.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 189
Kokku	344 668
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	326 668
Kokku	344 668

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 189
Kokku	344 668
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	326 668
Kokku	344 668

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	396614	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