

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing SMAILI & KO

registrikood: 10165593

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 71/4

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Smaili & KO põhitegevusala on liimi- ja vaheriite, voodri, vatiini ning õlakute müük õmblusettevõtetele Eestis, Lätis ja Soomes. Ettevõtte peamised koostööpartnerid on Saksa, Itaalia ja Belgia tekstiilifirmad.

2023. aastal oli müügitulu 363 128 eurot, mis on 6,5% väiksem kui 2022. aastal. Smaili tegevust mõjutab oluliselt õmblustööstuse hääbumine ja majanduslangus Eestis ning sõda Ukrainas. Euroopa tootjad on muutnud laopõhise müügi tootmispõhiseks. Tootmise miinimumkogused on Eestile paraku liiga suured.

Veronica Holsen

juhataja

31.05.2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	117 151	128 682
Nõuded ja ettemaksed	16 484	19 436
Varud	71 240	79 283
Kokku käibevarad	204 875	227 401
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	179 377	182 235
Nõuded ja ettemaksed	86 118	72 272
Materiaalsed põhivarad	2 597	4 188
Kokku põhivarad	268 092	258 695
Kokku varad	472 967	486 096
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	36 826	67 868
Kokku lühiajalised kohustised	36 826	67 868
Kokku kohustised	36 826	67 868
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 748
Kohustuslik reservkapital	275	275
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 205	377 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 913	37 217
Kokku omakapital	436 141	418 228
Kokku kohustised ja omakapital	472 967	486 096

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	363 128	388 607
Muud äritulud	51	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-287 197	-301 863
Mitmesugused tegevuskulud	-36 945	-36 939
Tööjõukulud	-9 051	-8 188
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 591	-1 591
Muud ärikulud	-28	7
Ärikasum (kahjum)	28 367	40 049
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-2 597	-1 077
Intressitulud	316	8
Intressikulud	0	-13
Muud finantstulud ja -kulud	-5	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 081	38 967
Tulumaks	-168	-1 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 913	37 217

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Smaili & KO (edaspidi ka "Ettevõtte") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja -ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja hoiuseid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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 tegevust 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 proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütarettevõtja osakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul, kui realiseemata kahjum tekib tehingus osalevate varade väärtuse vähenemisel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

mootorsõidukid 20% aastas

kontoriinventar 40% "

Kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik :

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna).

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arvelduskontol	42 151	128 682
Tähtajaline hoius	75 000	0
Kokku raha	117 151	128 682

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 672	13 672	
Ostjatelt laekumata arved	13 672	13 672	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Laenunõuded	86 118		86 118
Ettemaksed	2 812	2 812	
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 602	16 484	86 118

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 571	16 571	
Ostjatelt laekumata arved	16 571	16 571	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Laenunõuded	72 272		72 272
Muud nõuded	40	40	
Viitlaekumised	40	40	
Ettemaksed	2 825	2 825	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 708	19 436	72 272

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	65 178	79 283
Ettemaksed varude eest	6 062	0
Kokku varud	71 240	79 283

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 380	2 501
Üksikisiku tulumaks	9	64
Erisoodustuse tulumaks	150	88
Sotsiaalmaks	23	23
Kohustuslik kogumispension	17	13
Töötuskindlustusmaksed	15	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 594	2 704

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
B92743889	LILAC HOMES	Hispaania	kinnisvarahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
LILAC HOMES	182 235	-2 858	179 377
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	182 235	-2 858	179 377

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	37 752	3 700	41 452	16 743	58 195
Akumuleeritud kulum	-37 752	-1 839	-39 591	-12 825	-52 416
Jääkmaksumus	0	1 861	1 861	3 918	5 779
Amortisatsioonikulu		-508	-508	-1 083	-1 591
31.12.2022					
Soetusmaksumus	37 752	3 700	41 452	16 743	58 195
Akumuleeritud kulum	-37 752	-2 347	-40 099	-13 908	-54 007
Jääkmaksumus	0	1 353	1 353	2 835	4 188
Amortisatsioonikulu		-508	-508	-1 083	-1 591
31.12.2023					
Soetusmaksumus	37 752	3 700	41 452	16 743	58 195
Akumuleeritud kulum	-37 752	-2 855	-40 607	-14 991	-55 598
Jääkmaksumus	0	845	845	1 752	2 597

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 556	26 556
Maksuvõlad	1 594	1 594
Muud võlad	8 676	8 676
Dividendivõlad	7 415	7 415
Muud viitvõlad	1 261	1 261
Kokku võlad ja ettemaksed	36 826	36 826
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 990	55 990
Maksuvõlad	2 704	2 704
Muud võlad	9 048	9 048
Dividendivõlad	8 248	8 248
Muud viitvõlad	800	800
Saadud ettemaksed	126	126
Kokku võlad ja ettemaksed	67 868	67 868

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	346 494	332 164
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	86 624	83 041
Kokku tingimuslikud kohustised	433 118	415 205

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 748	2 748
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.detsember 2023 ja 31.detsember 2022 on Ettevõtte osakapital 2748 eurot, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 2748 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	349 389	376 912
Läti	7 732	5 641
Soome	2 491	1 278
Hispaania	0	3 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 516	1 776
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	363 128	388 607
Kokku müügitulu	363 128	388 607
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õmblustarvete hulgimüük	363 128	388 607
Kokku müügitulu	363 128	388 607

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-280 836	-293 375
Transpordikulud	-2 210	-3 526
Muud	-4 151	-4 962
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-287 197	-301 863

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-10 562	-9 287
Energia	-4 686	-4 149
Elektrienergia	-181	-345
Soojusenergia	-3 692	-3 004
Kütus	-813	-800
Mitmesugused bürookulud	-7 356	-7 473
Lähetuskulud	-6 408	-9 575
Riiklikud ja kohalikud maksud	-113	-113
Muud	-7 820	-6 342
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-36 945	-36 939

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-8 700	-7 848
Sotsiaalmaksud	-351	-340
Kokku tööjõukulud	-9 051	-8 188
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tütaretevõtjad	86 118	72 272
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 118	72 272

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Tütaretevõtjad	60 552	11 720	72 272
Kokku antud laenud	60 552	11 720	72 272
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tütaretevõtjad	72 272	13 846	86 118
Kokku antud laenud	72 272	13 846	86 118

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütaretevõtjad	0	3 000
Kokku müüdnud	0	3 000

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütaretevõtjad	4 750	5 020
Kokku ostetud	4 750	5 020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

Osaühing SMAILI & KO (registrikood: 101655593) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERONICA HOLSEN	Juhatuse liige	03.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 913
Kokku	433 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	433 118
Kokku	433 118

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 913
Kokku	433 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	433 118
Kokku	433 118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	363128	100.00%	Jah