



AS Silvano Fashion Group

2021. aasta III kvartali ja 9 kuu konsolideeritud vahearuanne (auditeerimata)

Aruandeperioodi algus	1. jaanuar 2021
Aruandeperioodi lõpp	30. september 2021
Ärinimi	AS Silvano Fashion Group
Äriregistri kood	10175491
Juriidiline aadress	Tulika 17, 10613 Tallinn
Telefon	+372 684 5000
Faks	+372 684 5300
Elektronpost	info@silvanofashion.com
Interneti kodulehekül	www.silvanofashion.com
Põhitegevusalad	Naistepesu disain, tootmine ja turustamine
Audiitor	Ernst & Young Baltic AS

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	10
Konsolideeritud finantsseisundi aruanne	11
Konsolideeritud kasumiaruanne	12
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	12
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	13
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	14
Konsolideeritud vahearuande lisad	15
Lisa 1 Kokkuvõtte olulistest arvestuspõhimõtetest	15
Note 2 Raha ja rahalahendid	15
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Materiaalne põhivara	16
Lisa 6 Võlad tarnijatele ja muud võlad	17
Lisa 7 Omakapital	17
Lisa 8 Kasum aktsia kohta	17
Lisa 9 Kliendilepingutest saadav tulu	17
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 11 Tegevussegmendid	18
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20

Tegevusaruanne

Üldteave AS-i Silvano Fashion Group kohta

AS Silvano Fashion Group (edaspidi „Kontsern“) on valdusettevõte, mille omanduses on naistepesu disaini, tootmise, hulgimüügi, frantsiisimüügi ja jaekaubandusega seotud ettevõtted. Kontserni tulu tuleneb Milavitsa, Alisee, Aveline, Lauma Lingerie, Laumelle ja Hidalgo tootemarkidega kaupade müügist hulgimüügi ja frantsiisimüügi kanalite kaudu ning jaemüügist Milavitsa ja Lauma Lingerie nimetuse all tegutsevates kontserni enda jaepoodides. Kontserni peamised müügiturud on Venemaa, Valgevene, Ukraina, muud SRÜ riigid ja Balti riigid.

Kontserni emaettevõtte on Eestis asuv AS Silvano Fashion Group (edaspidi „emaettevõtte“). AS-i Silvano Fashion Group juriidiline aadress on Tulika 17, Tallinn, Eesti.

AS-i Silvano Fashion Group aktsiad on noteeritud Tallinna börsil ja Varssavi börsil.

2021. aasta 30. septembri seisuga oli Kontsernis 1 633 töötajat (31.12.2020: 1 744 töötajat).

Kontserni kuuluvad järgmised äriühingud:

	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus 30.09.2021	Osalus 31.12.2020
Emaettevõtte				
AS Silvano Fashion Group	Eesti	Valdusettevõtte		
AS-i Silvano Fashion Group ettevõtted				
ZAO “Silvano Fashion”	Venemaa	Hulgi- ja jaekaubandus	100%	100%
OOO “Silvano Fashion”	Valgevene	Hulgi- ja jaekaubandus	100%	100%
TOV “Silvano Fashion”	Ukraina	Hulgikaubandus	100%	100%
SIA “Silvano Fashion”	Läti	Hulgi- ja jaekaubandus	100%	100%
SP ZAO “Milavitsa”	Valgevene	Tootmine ja hulgikaubandus	85,02%	85,02%
OAD “Junona”	Valgevene	Tootmine ja hulgikaubandus	58,33%	58,33%
OOO “Gimil”	Valgevene	Tootmine ja hulgikaubandus	100%	100%
AS “Lauma Lingerie”	Läti	Tootmine ja hulgikaubandus	100%	100%
SARL „Alisee“	Monaco	Valdusettevõtte	99%	99%
ZAO “Stolichnaja Torgovaja Kompanija “Milavitsa”	Venemaa	Valdusettevõtte	100%	100%
OOO “Baltsped logistik”	Valgevene	Logistika	50%	50%

Ärikeskkond ja tulemused

Kontserni 2021. aasta 9 kuu müügitulu küündis 36 981 tuhande euroni, mis on 24,0% rohkem kui samal perioodil eelmisel aastal. Kontserni brutokasum 2021. aasta 9 kuul oli 21 095 tuhat eurot, suurenedes 2020. aasta 9 kuuga võrreldes 16,6%. Perioodi brutokasumi marginaal vähenes 2021. aastal 9 kuuga 60,8%-lt 57,2%-le võrreldes 2020. aasta sama perioodiga.

Konsolideeritud ärikasum suurenes 2021. aasta 9 kuuga 47,3% 12 325 tuhande euroni. 2020. aastal oli sama perioodi konsolideeritud ärikasum 8 370 tuhat eurot. Konsolideeritud EBITDA 2021. aasta 9 kuul oli 14 744 tuhat eurot, suurenedes eelmise aasta samal perioodil 33,5% võrra (2020. aasta 9 kuud: 11 042 tuhat eurot).

Konsolideeritud puhaskasum 2021. aasta 9 kuuga moodustas 10 518 tuhat eurot, võrreldes 2020. aasta sama perioodi puhaskasumiga summas 1 198 tuhat eurot. Emaettevõtte aktsionäride puhaskasumi osa 2021. aasta 9 kuul suurenes 856,2% ja moodustas 9 562 tuhat eurot.

Venemaa majanduse väljavaated

Kontserni müügitulu Venemaal oli 21 905 tuhat eurot, suurenedes 2020. aasta 9 kuuga võrreldes 29,6%. 2021. aasta 9 kuu müügitulu kohalikus valuutas oli eelmise aasta sama perioodi müügitulust 44,6% võrra suurem. Aruandeperioodi lõpus oli kokku 44 oma poodi mida opereeris Kontsern ise.

Valgevene majanduse väljavaated

2021. aasta 9 kuul oli kontserni müügitulu Valgevenes 8 795 tuhat eurot, suurenedes 2020. aasta 9 kuuga võrreldes 0,4%. Müügitulu kohalikus valuutas oli eelmise aasta sama perioodi müügitulust 14,3% suurem. Hetkel töötab kokku 61 kauplust mida opereerib Kontsern ise.

Ukraina majanduse väljavaated

2021. aasta 9 kuul oli kontserni müügitulu Ukrainas 1 307 tuhat eurot, mis on 52,5% rohkem kui eelmise aasta samal perioodil. Müügitulu kohalikus valuutas oli eelmise aasta sama perioodi müügitulust 64,2% suurem.

Müügi struktuur

Müük turgude lõikes

Kolmel kontserni põhiturul – Venemaal, Valgevenes ja Ukrainas - müük kokku moodustas 86,7% kogumüügist. Mõõdetuna kohalikus valuutas müügi suurenemine oli vastavalt – 44,6% Venemaal, 14,3% Valgevenes ja 64,2% Ukrainas.

	9 kuud 2021	9 kuud 2020	Muutus	Muutus, %
Venemaa, tuh. RUB	1 921 325	1 328 891	592 434	44,6%
Valgevene, tuh. BYN	26 889	23 516	3 373	14,3%
Ukraina, tuh. UAH	42 744	26 029	16 715	64,2%

Kontserni müügi tulemused turgude lõikes esitatuna eurodes on alljärgnevad:

	9 kuud 2021	9 kuud 2020	Muutus, EUR	Muutus, %	9 kuud 2021 % käibest	9 kuud 2020 % käibest
tuhandetes eurodes						
Venemaa	21 905	16 900	5 005	29,6%	59,4%	56,8%
Valgevene	8 795	8 757	38	0,4%	23,8%	29,4%
Ukraina	1 307	857	450	52,5%	3,5%	2,9%
Balti riigid	959	864	95	11,0%	2,6%	2,9%
Muud turud	3 925	2 381	1 544	64,9%	10,7%	8,0%
Kokku	36 891	29 759	7 132	24,0%	100,0%	100,0%

Suurim osa 2021. aasta 9 kuu müügist on seotud Venemaaga, s.t. 21 905 tuhat eurot, mis moodustas 59,4% kogukäibest. Müügimahult järgmine piirkond oli Valgevene, kus käive ulatus 8 795 tuhande euroni, mis moodustas 23,8% kogukäibest (nii jae- kui ka hulgemüük kokku). Ukraina müügimahud moodustasid 1 307 tuhat eurot, moodustades 3,5% kogukäibest.

Müük ärisegmentide lõikes

tuhandetes eurodes	9 kuud 2021	9 kuud 2020	Muutus, EUR	Muutus, %	9 kuud 2021 % käibest	9 kuud 2020 % käibest
Hulgemüük	24 656	18 990	5 666	29,8%	66,8%	63,8%
Jaemüük	12 157	10 680	1 477	13,8%	33,0%	35,9%
Muud tegevusvaldkonnad	78	89	-11	-12,4%	0,2%	0,3%
Kokku	36 891	29 759	7 132	24,0%	100,0%	100,0%

2021. aasta 9 kuu hulgemüügi tulu ulatus 24 656 tuhande euroni, mis moodustas 66,8% Kontserni müügitulust (2020. aasta 9 kuud: 63,8%). Peamised hulgemüügi piirkonnad olid Venemaa, Valgevene ja Ukraina.

Kontserni jaemüügikäive suurenes 13,8% võrra ja ulatus 12 157 tuhande euroni, mis moodustas 33,0% müügitulust.

Kontsernile kuuluvate ja frantsiisikaupluste paiknemine

	Kontsern	Frantsiis	Kokku
Venemaa	44	347	391
Ukraina	0	20	20
Valgevene	61	0	61
Balti riigid	6	21	27
Muud riigid	0	87	87
Kokku	111	475	586

2021. aasta 9 kuu lõpu seisuga opereeris kontsern ja tema frantsiisipartnerid 553 Milavitsa ja 33 Lauma Lingerie brändi poodi, s.h. 111 poodi opereeris kontsern ise.

Põhilised finantsnäitajad

Kontserni 2021. aasta 9 kuu (võrrelduna 2020. aasta 9 kuuga) ja 30.09.2021 (võrrelduna 31.12.2020) põhilised finantsnäitajad on järgmised:

tuhandetes eurodes	9 kuud 2021	9 kuud 2020	Muutus
Müügitulu	36 891	29 759	24,0%
Brutokasum	21 095	18 097	16,6%
Ärikasum	12 325	8 370	47,3%
EBITDA	14 744	11 042	33,5%
Aruandeperioodi puhaskasum	10 518	1 198	778,0%
Puhaskasum (kahjum), emaettevõtte omanike osa	9 562	1 000	856,2%
Kasum aktsia kohta (eurodes)	0,27	0,03	800,0%
Äritegevuse rahavoog perioodil	12 910	6 620	95,0%

tuhandetes eurodes	30.09.2021	31.12.2020	Muutus
Varad kokku	52 677	42 256	24,7%
Käibevarad kokku	39 897	29 597	34,8%
Omakapital kokku, emaettevõtte omanike osa	34 501	24 504	40,8%
Raha ja raha ekvivalendid	18 097	8 980	101,5%

Rentaablusanalüüs, %	9 kuud 2021	9 kuud 2020	Muutus
Brutokasum	57,2	60,8	-5,9%
Ärikasum	33,4	28,1	18,9%
EBITDA	40,0	37,1	7,8%
Puhaskasum (kahjum)	28,5	4,0	612,5%
Puhaskasum (kahjum), emaettevõtte omanike osa	25,9	3,4	661,8%

Finantssuhtarvud, %	30.09.2021	31.12.2020	Muutus
ROA	20,8	3,2	550,0%
ROE	34,1	5,6	508,9%
Hinna/ kasumi suhe	6,7	41,7	-83,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,2	3,4	52,9%
Likviidsuskordaja	2,6	1,3	100,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

EBITDA = perioodi puhaskasum + põhivara kulum + finantstulud ja -kulud kokku + tulumaks

Brutorentaablus = brutokasum / müügitulu

EBITDA marginaal = EBITDA / müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Puhasrentaablus, emaettevõtte omanike osa = puhaskasum, emaettevõtte omanike osa / müügitulu

ROA (varade tootlus) = viimase 4 kvartali puhaskasum, ettevõtte omanike osa / keskmine koguvõla

ROE (omakapitali tootlus) = viimase 4 kvartali puhaskasum, ettevõtte omanike osa / keskmine omakapital, ettevõtte omanike osa

EPS (kasum aktsia kohta) = puhaskasum, ettevõtte omanike osa / perioodi kaalutud keskmine lihtaktsiate arv

Hinna / kasumi suhe = aktsiahind aruandeperioodi lõpus / kasum aktsia kohta, arvutuste alus – viimase 4 kvartali puhaskasum, ettevõtte omanike osa

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused

Majandustulemused

Kontserni 2021. aasta 9 kuu käive moodustas 36 891 tuhat eurot, muutus eelmise aasta sama perioodiga võrreldes on 24,0%. Hulгимüügi käive suurenes 29,8% võrra, mõõdetuna eurodes.

Kontserni 2021. aasta 9 kuu brutokasum oli 21 095 tuhat eurot, suurenedes eelmise aastaga võrreldes 16,6%. Perioodi brutokasumi marginaal vähenes 2021. aasta 9 kuu jooksul 60,8%-lt 57,2%-le. Müüdid toodangu kulu suurenes 35,4% võrra.

2021. aasta 9 kuu konsolideeritud ärikasum suurenes 47,3% ja ulatus 12 325 tuhande euroni võrreldes 2020. aasta 9 kuu konsolideeritud ärikasumiga summas 8 370 tuhat eurot. 2021. aasta 9 kuu ärikasumi rentaablus oli 33,4% võrreldes 28,1%-ga eelmise aasta samal perioodil. Konsolideeritud EBITDA suurenes 33,5% ja moodustas 2021. aasta 9 kuuga 14 744 tuhat eurot, mis tähendab 40,0% rentaablust (11 042 tuhat eurot ja 37 1% eelmise aasta samal perioodil).

Ettevõtte puhaskasum emaeetvõtte aktsionäridele moodustas 2021. aasta 9 kuuga 9 562 tuhat eurot võrreldes puhaskasumiga 1 000 tuhat eurot 2020. aasta 9 kuuga, puhaskasumi marginaal emaeetvõtte aktsionäridele moodustas 2021. aasta 9 kuuga 25,9% võrreldes 3,4%-ga eelmise aasta samal perioodil.

Finantsseisund

Seisuga 30. september 2021 ulatus kontserni konsolideeritud varade maht 52 677 tuhande euroni, suurenedes 24,7% võrreldes 31. detsembriga 2020.

Võrreldes 31. detsembriga 2020 vähenesid nõuded ostjate vastu ja muud nõuded 48 tuhande euro võrra ja moodustasid 2021. aasta 30. septembri seisuga 2 040 tuhat eurot. Varude saldo suurenes 1 231 tuhande euro võrra ning 2021. aasta 30. septembri seisuga moodustas 19 758 tuhat eurot.

Emaetvõtte aktsionäride osa omakapitalis suurenes 9 997 tuhande euro võrra, ulatudes 2021. aasta 30. septembri seisuga 34 501 tuhande euroni. Lühiajalised kohustused vähenesid 2021. aasta 9 kuuga 1 048 tuhande euro võrra.

Investeeringud

Kontserni 2021. aasta 9 kuu investeeringute kogumaht materiaalsesse põhivarasse, tehasesse ja seadmetesse moodustas 177 tuhat eurot, 191 tuhat eurot eelmise aasta samal perioodil. Investeeringud teostati peamiselt oma poodide avamise ja renoveerimise, samuti seadmetesse ja hoonetesse tootmise efektiivsuse säilitamiseks tulevastel perioodidel.

Personal

2021. aasta 30. septembri seisuga oli kontsernil 1 633 töötajat, neist 490 töötas jaemüügi segmendis. Ülejäänud töötajad tegutsesid tootmise, hulгимüügi-, haldus- ja tugiteenuste valdkondades. 31.12.2020 seisuga oli 1 744 töötajat, neist 500 töötas jaemüügi segmendis.

Kontserni 2021. aasta 9 kuu palgakulu koos maksudega oli 7 158 tuhat eurot (7 407 tuhat eurot 2020. aasta 9 kuuga). Kontserni juhtkonna võtmeisikute töötasud, sealhulgas tütarettevõtete võtmeisikute tasud, moodustasid kokku 443 tuhat eurot.

Juhtimisorganite otsused 2021. aasta 9 kuu jooksul

22. juunil 2021 toimus AS Silvano Fashion Group korraline aktsionäride üldkoosolek. Üldkoosolek võttis vastu järgmised otsused:

- Üldkoosolek kinnitas 2020. majandusaasta aruande;
- Üldkoosolek otsustas jätta puhaskasum jaotamata ning arvata 2020. aasta majandusaasta puhaskasum jaotama kasumi hulka.

AS-i Silvano Fashion Group aktsiad

Seisuga 30. september 2021 moodustas AS-i Silvano Fashion Group registreeritud aktsiakapital 3 600 tuhat eurot, mis jagunes 36 000 000 aktsiaks nimiväärtusega 0,10 eurot aktsia. Aktsiaraamat on elektrooniline ja seda hoitakse Eesti Väärtpaberikeskuses. Ettevõtte on noteeritud Tallinna börsi põhinimekirjas (alates 21.11.2006) ja Varssavi börsil (alates 23.07.2007).

Seisuga 30. september 2021 oli AS-il Silvano Fashion Group 3 159 aktsionäri (seisuga 31.12.2020: 2 931 aktsionäri).

AS-i Silvano Fashion Group aktsionärid, kelle osalus ületas 5%, seisuga 30.09.2021:

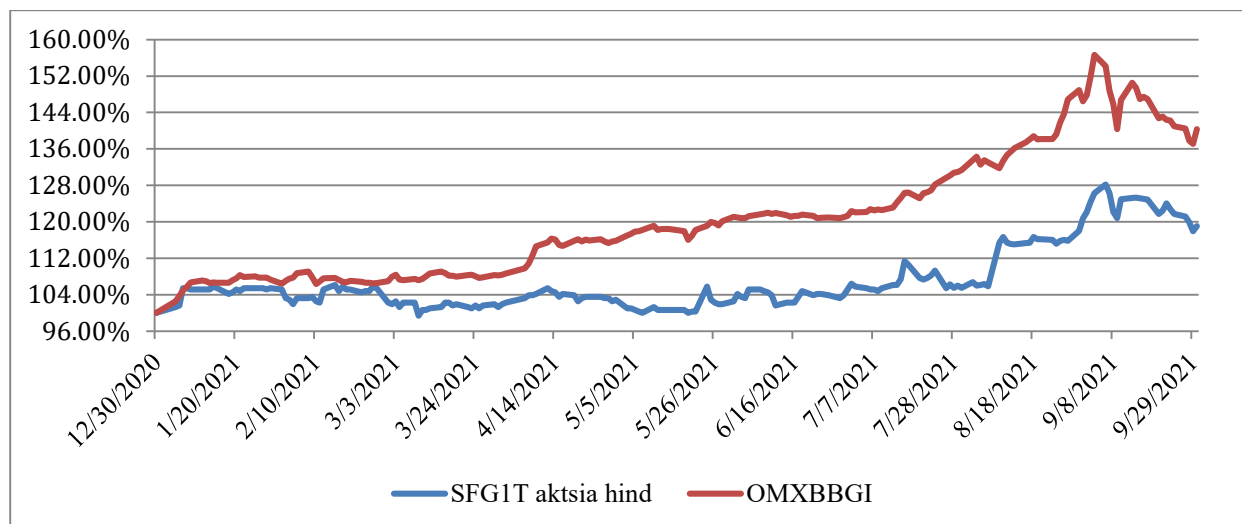
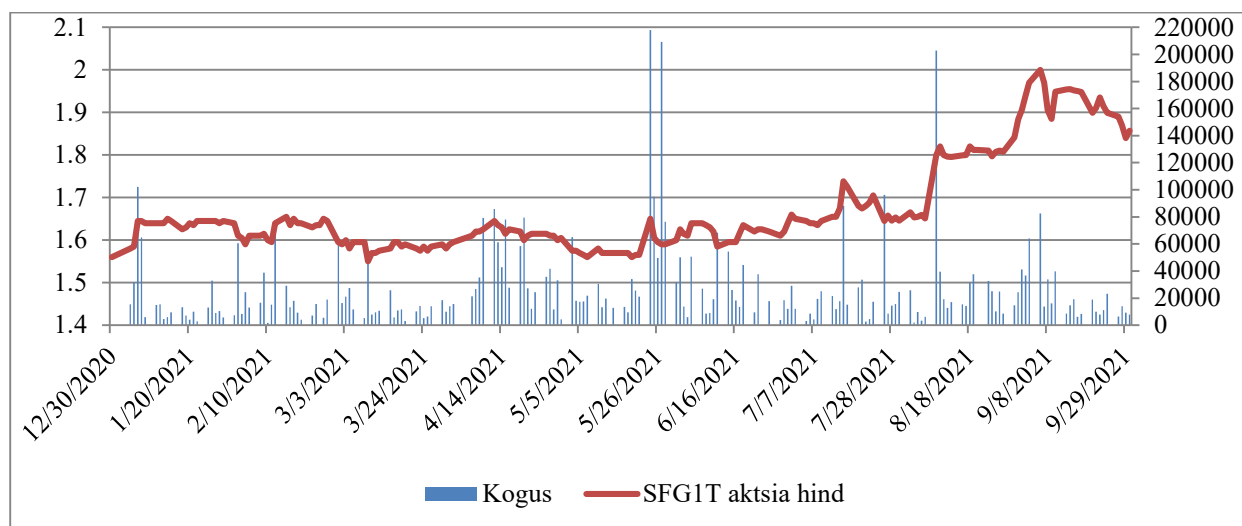
Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsiakapitalis
Suuraktsionärid	18 881 454	52,45%
BALTPLAST AS	9 049 804	25,14%
SEB PANK AS CLIENTS	8 000 000	22,22%
Clearstream Banking AG	1 831 650	5,09%
Väikeaktsionärid	17 118 546	47,55%
Aktsiate arv kokku	36 000 000	100,00%

AS-i Silvano Fashion Group aktsionärid, kelle osalus ületas 5%, seisuga 31.12.2020:

Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsiakapitalis
Suuraktsionärid	16 820 000	46,72%
BALTPLAST AS	8 820 000	24,50%
SEB PANK AS CLIENTS	8 000 000	22,22%
Väikeaktsionärid	19 180 000	53,28%
Aktsiate arv kokku	36 000 000	100,00%

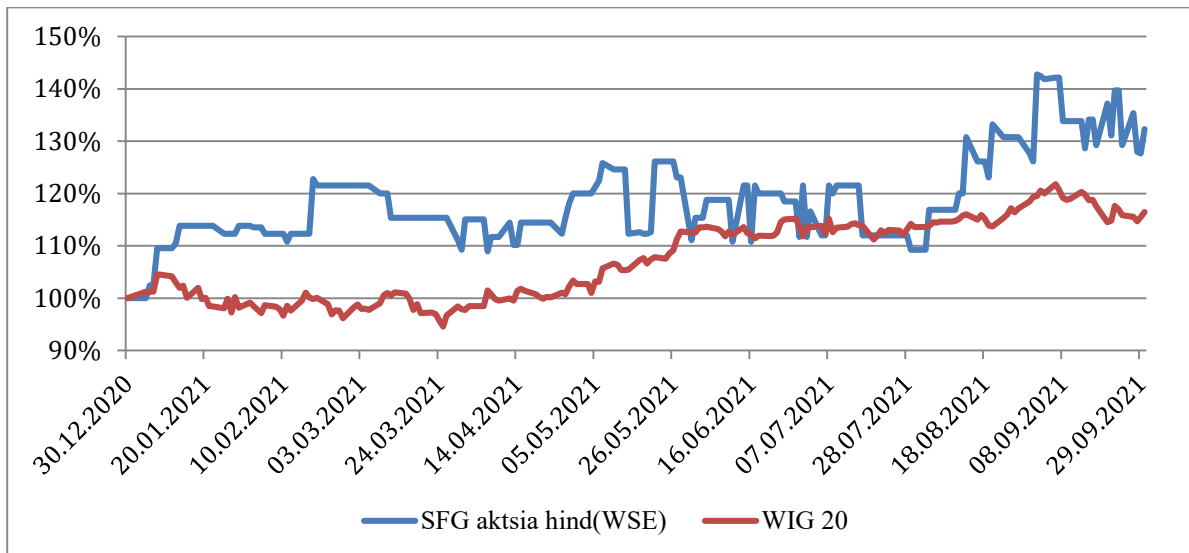
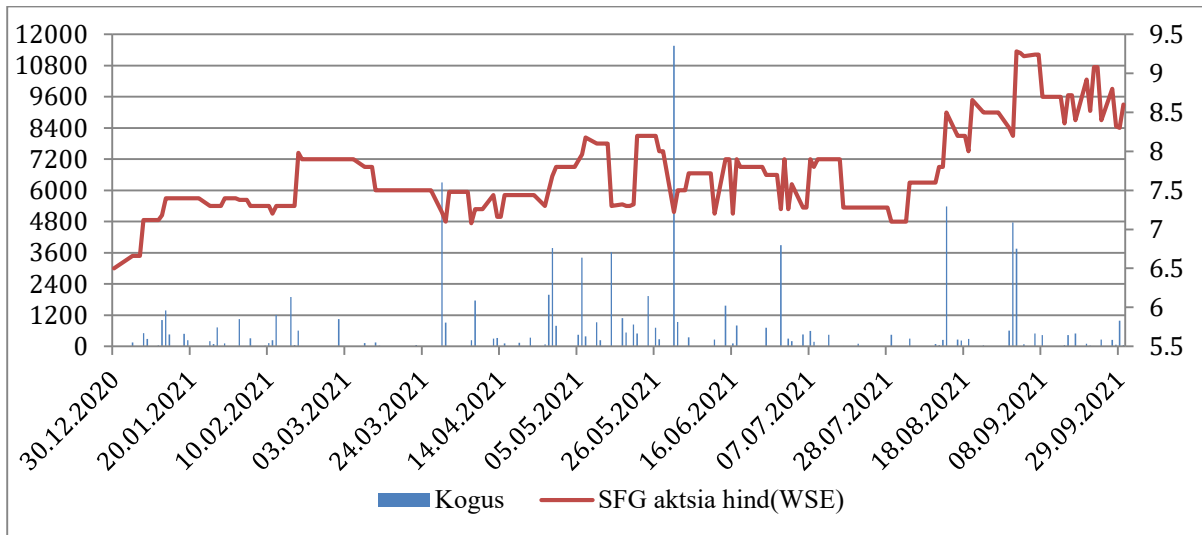
Aktsia hind ja kauplemisstatistika Tallinna börsil 2021. aasta 9 kuu jooksul (eurodes)

2021. aasta 9 kuu jooksul oli AS-i Silvano Fashion Group aktsia kõrgeim hind Tallinna börsil 2,09 eurot ja madalaim hind 1,55 eurot.



Aksia hind Varssavi börsil 2021. aasta 6 kuu jooksul (Poola zlottides)

2021. aasta 9 kuu jooksul oli AS-i Silvano Fashion Group aktsia kõrgeim hind Varssavi börsil 9,28 zlotti ja madalaim hind 6,66 zlotti.



Juhatuse deklaratsioon

AS-i Silvano Fashion Group juhatus on üle vaadanud ja kinnitanud 2021. aasta III kvartali ja 9 kuu konsolideeritud vahefinantsaruande (edaspidi „vahearuanne“).

Juhatus kinnitab, et juhatuse parima teadmise kohaselt annab vahearuanne õige ja õiglase ülevaate kontserni finantsseisundist, majandustulemustest ja rahavoogudest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, ja standardiga IAS 34 „Vahefinantsaruandlus“.

Lisaks kinnitab juhatuse liige, et juhatuse hinnangul annab vahearuanne õiglase ülevaate aruandlusperioodi jooksul toimunud olulistest muutustest kontserni tegevuses ja nende mõjust ning kirjeldab olulisi riske ja ebaselgusi, mis võivad avaldada kontsernile mõju järgmistel aruandeperioodidel.

Vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel audiitorite poolt ülevaadatud.



Jarek Sārgava
Juhatuse liige
3. november 2021

Konsolideeritud finantsseisundi aruanne

tuhandetes eurodes	Lisad	30.09.2021	31.12.2020
		Auditeerimata	Auditeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha ja rahalahendid	2	18 097	8 980
Väljaantud laenud		2	2
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	3	2 040	2 088
Varud	4	19 758	18 527
Käibevara kokku		39 897	29 597
Põhivara			
Pikaajalised nõuded		256	249
Investeeringud sidusettevõtetesse		67	57
Investeeringud muudesse osadesse ja aktsiatesse		258	238
Edasilükkunud tulumaksuvara		1 077	1 032
Immateriaalne põhivara		509	374
Kinnisvarainvesteeringud		1 079	1 018
Materiaalne põhivara	5	9 534	9 691
Põhivara kokku		12 780	12 659
VARAD KOKKU		52 677	42 256
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenukohustused		0	400
Lühiajalised rendikohustused		592	2 121
Võlad tarnijatele ja muud võlad	6	5 624	5 583
Maksukohustised		1 515	675
Lühiajalised kohustused kokku		7 731	8 779
Pikaajalised kohustused			
Edasilükkunud tulumaksukohustis		605	500
Pikaajalised laenukohustused		0	400
Pikaajalised rendikohustused		5 979	4 707
Pikaajalised eraldised		57	52
Pikaajalised kohustused kokku		6 641	5 659
Kohustused kokku		14 372	14 438
Omakapital			
Aktsiakapital	7	3 600	3 600
Ülekurss		4 967	4 967
Kohustuslik reservkapital		1 306	1 306
Ümberhindluse reserv		0	355
Realiseerimata kursivahed		-18 429	-18 864
Jaotamata kasum		43 057	33 140
Omakapital kokku, emaettevõtte omanike osa		34 501	24 504
Vähemusosalus		3 804	3 314
Omakapital kokku		38 305	27 818
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		52 677	42 256

Konsolideeritud kasumiaruanne

tuhandetes eurodes	Lisad	III kvartal 2021	III kvartal 2020	9 kuud 2021	9 kuud 2020
		Auditeerimata	Auditeerimata	Auditeerimata	Auditeerimata
Kliendilepingutest saadav tulu	9	13 666	12 028	36 891	29 759
Müüdud toodangu kulu		-6 232	-4 506	-15 796	-11 662
Brutokasum		7 434	7 522	21 095	18 097
Turustuskulud		-2 249	-2 161	-6 453	-6 608
Üldhalduskulud		-875	-935	-2 663	-2 868
Muud äritulud		247	94	813	223
Muud ärikulud		-173	-133	-467	-474
Ärikasum		4 384	4 387	12 325	8 370
Tulu/(kulu) valuutakursi muutustest		347	-3 830	1 407	-6 386
Muud finantstu/(kulu)		-100	-111	-316	-345
Finantstulud /(-kulud) kokku		247	-3 941	1 091	-6 731
Kasum (kahjum) sidusettevõtetest kapitaliosaluse meetodil		7	-3	6	-3
Kasum enne tulumaksu		4 638	443	13 422	1 636
Tulumaksukulu		-816	-115	-2 904	-438
Aruandeperioodi kasum		3 822	328	10 518	1 198
Sealhulgas:					
Emaettevõtte omanike osa kasumist		3 531	255	9 562	1 000
Vähemusosaluse osa kasumist		291	73	956	198
Tava- ja lahustatud kasum emaettevõtte omanike aktsia kohta (eurodes)	8	0,10	0,01	0,27	0,03

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

tuhandetes eurodes	Lisad	III kvartal 2021	III kvartal 2020	9 kuud 2021	9 kuud 2020
		Auditeerimata	Auditeerimata	Auditeerimata	Auditeerimata
Aruandeperioodi kasum		3 822	328	10 518	1 198
Muu koondkasum (kahjum), mida võib hiljem kasumiaruandesse ümber klassifitseerida:					
Kursivahede mõju välismaiste äriüksuste tulemuste ümberarvestamisele		439	-690	708	-2 749
Aruandeperioodi muu koondkasum		439	-690	708	-2 749
Perioodi koondkasum (kahjum) kokku		4 261	-362	11 226	-1 551
Sealhulgas:					
Emaettevõtte omanike osa koondkasumist		4 004	-486	9 997	-2 138
Vähemusosaluse osa koondkasumist		257	124	1 229	587

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

tuhandetes eurodes	9 kuud 2021	9 kuud 2020
	Auditeerimata	Auditeerimata
Rahavood äritegevusest		
Perioodi kasum	10 518	1 198
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	2 419	2 672
Kasum kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeringutest	-6	3
(Kasum)/kahjum materiaalse põhivara müügist	11	3
Finantstulud ja -kulud kokku	-395	1 941
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete eraldis	1	0
Varude eraldis	5	2
Laekumised sihtfinantseerimisest	550	0
Eraldiste ja sihtfinantseerimise muutus	-550	0
Tulumaksukulu	2 904	438
Varude muutus	-1 231	2 991
Muutused nõuetes ostjate vastu ja muudes nõuetes	32	769
Muutused võlgades tarnijatele ja muudes võlgades	330	-2 255
Tasutud intressid	-2	0
Makstud tulumaks	-1 676	-1 142
Rahavood äritegevusest kokku	12 910	6 620
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	14	10
Materiaalse põhivara müük	60	34
Materiaalse põhivara soetamine	-177	-191
Immateriaalse põhivara soetamine	-121	-83
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-224	-230
Rahavood finantseerimistegevusest		
Vähemusosaluste omandamine	0	-26
Saadud laenud	0	400
Saadud laenude tagasimaksed	-800	0
Rendikohustiste põhiosamaksed	-1 761	-1 619
Rendikohustistelt tasutud intress	-326	-367
Väljamakstud dividendid	-739	-424
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-3 626	-2 036
Raha ja rahalähendite muutus	9 060	4 354
Raha ja rahalähendid perioodi alguses	8 980	5 152
Valuutakursside muutuste mõju rahavoogudele	57	350
Raha ja rahalähendid perioodi lõpus	18 097	9 856

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes eurodes	Aksia- kapital	Üle- kurs	Kohustuslik reservkapit al	Ümberhindlus e reserv	Realiseerimat a kursivahed	Jaotamat a kasum	Emaettevõtt e omanike kuuluv omakapitali kokku	Vähemosalu s	Omakapita l kokku
Saldo seisuga 31.12.2019	3 600	4 967	1 306	355	-15 697	31 793	26 324	3 427	29 751
Perioodi kasum	0	0	0	0	0	1 000	1 000	198	1 198
Perioodi muu koondkasum/-kahjum	0	0	0	0	-3 138	0	-3 138	389	-2 749
Perioodi muu koondkasum/-kahjum kokku	0	0	0	0	-3 138	1 000	-2 138	587	-1 551
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega									
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	-424	-424
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega kokku	0	0	0	0	0	0	0	-424	-424
Saldo seisuga 30.09.2020 (Auditeerimata)	3 600	4 967	1 306	355	-18 835	32 793	24 186	3 590	27 776
Saldo seisuga 31.12.2020	3 600	4 967	1 306	355	-18 864	33 140	24 504	3 314	27 818
Perioodi kasum	0	0	0	0	0	9 562	9 562	956	10 518
Perioodi muu koondkasum	0	0	0	0	435	0	435	273	708
Ümberhindluse reservi ülekandmine	0	0	0	-355	0	355	0	0	0
Perioodi muu koondkasum kokku	0	0	0	-355	435	9 917	9 997	1 229	11 226
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega									
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	-739	-739
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega kokku	0	0	0	0	0	0	0	-739	-739
Saldo seisuga 30.09.2021 (Auditeerimata)	3 600	4 967	1 306	0	-18 429	43 057	34 501	3 804	38 305

Konsolideeritud vahearuanne lisad

Lisa 1 Kokkuvõtte olulistest arvestuspõhimõtetest

AS Silvano Fashion Group on äriühing, mis on registreeritud Eestis. Käesolev kontserni vahearuanne on koostatud 30. septembril 2021 lõppenud aruandeperioodi kohta ning hõlmab emaettevõtet ja tema tütarettevõtteid.

Vahearuanne koostamisel rakendatud peamisi arvestuspõhimõtteid on kirjeldatud alljärgnevalt. Nimetatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõigi aruandes toodud perioodide puhul, kui ei ole öeldud teisiti.

Vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel välisaudiitorite poolt üle vaadatud.

Koostamise alused

Käesolev AS-i Silvano Fashion Group vahearuanne 30. septembril 2021 lõppenud 9 kuu 2021 kohta on koostatud vastavalt Euroopa Liidu poolt vastu võetud rahvusvahelise finantsaruandluse standardi IAS 34 „Vahearuanne” nõuetele. Vahearuanne tuleks lugeda koos 2020. a. konsolideeritud majandusaasta aruandega, mis on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (IFRS — International Financial Reporting Standards).

Vahearuanne on koostatud tuhandetes eurodes (EUR).

Hooajalised või tsüklilised tegurid kontserni majandustulemusi oluliselt ei mõjuta. Siiski on müügitulu puhkuste perioodil ja SRÜ riikide pühade ajal tavaliselt suurem kui teistel perioodidel.

Uued standardid ja tõlgendused

Lisaks 2020.a. konsolideeritud majandusaasta aruandes avalikustatud informatsioonile puuduvad IFRS-i või IFRIC-i tõlgendused, mis on kohustuslikud 1. jaanuaril 2021 või hiljem algavate aruandeaastate suhtes ja millel oleks olnud eeldatav oluline mõju kontsernile.

Note 2 Raha ja rahalähendid

in thousands of EUR	30.09.21	31.12.20
Raha kassas	36	66
Pangakontod EUR	17 403	8 302
Pangakontod teistes valuetades, v.a EUR	315	208
Lühiajalised hoiused kõikides valuetades	277	211
Lühiajalised hoiused	13	20
Raha teel	53	173
Total	18 097	8 980

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

tuhandetes eurodes	30.09.21	31.12.20
Nõuded kolmandate osapoolte vastu	1 177	1 079
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Nõuete väärtuse langus	-59	-57
Maksude ettemaksed	415	471
Muud nõuded	507	595
Kokku	2 040	2 088

Ostjatelt laekumata arvete ja muude nõuete õiglase väärtus ei erine oluliselt nende raamatupidamisväärtusest, mis põhineb hinnangulistel diskonteeritud rahavoogudel.

Lisa 4 Varud

tuhandetes eurodes	30.09.21	31.12.20
Tooraine ja materjal	3 532	3 691
Lõpetamata toodang	860	954
Valmistoodang	13 896	13 065
Muud varud	1 470	817
Kokku	19 758	18 527

Lisa 5 Materiaalne põhivara

tuhandetes eurodes	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Varade kasutus õigus	Lõpetamata ehitised	Kokku
31.12.2019						
Soetusmaksumus	5 781	17 834	5 354	11 564	63	40 596
Akumuleeritud kulum	-2 729	-14 623	-4 171	-2 821	0	-24 344
Jääkmaksumus	3 052	3 211	1 183	8 743	63	16 252
Muutused 2020. a. 9 kuu jooksul						
Soetused ja parendused	0	15	74	305	102	496
Võõrandamised	0	0	-31	0	0	-31
Ümberkontserneerimised	2	64	73	0	-139	0
Amortisatsioonikulu	-89	-482	-486	-1 583	0	-2 640
Realiseerimata kursivahed	-713	-697	-165	-1 894	-12	-3 481
Jääkmaksumus perioodi lõpus	2 252	2 111	648	5 571	14	10 596
30.09.2020						
Soetusmaksumus	4 439	14 043	4 353	9 125	14	31 973
Akumuleeritud kulum	-2 187	-11 932	-3 705	-3 554	0	-21 377
Jääkmaksumus	2 252	2 111	648	5 571	14	10 596
31.12.2020						
Soetusmaksumus	3 709	13 734	4 271	9 372	34	31 120
Akumuleeritud kulum	-1 932	-11 789	-3 671	-4 037	0	-21 429
Jääkmaksumus	1 777	1 945	600	5 335	34	9 691
Muutused 2021.a. 9 kuu jooksul						
Soetused ja parendused	0	15	88	1 350	74	1 527
Võõrandamised	0	0	-49	0	0	-49
Ümberkontserneerimised	0	2	60	0	-62	0
Amortisatsioonikulu	-80	-405	-224	-1 690	0	-2 399
Realiseerimata kursivahed	157	154	51	399	3	764
Jääkmaksumus perioodi lõpus	1 854	1 711	526	5 394	49	9 534
30.09.2021						
Soetusmaksumus	4 009	14 749	4 612	11 438	49	34 857
Akumuleeritud kulum	-2 155	-13 038	-4 086	-6 044	0	-25 323
Jääkmaksumus	1 854	1 711	526	5 394	49	9 534

Seisuga 30.09.2021 ei olnud kontsernil olulisi siduvaid kohustusi materiaalse põhivara ostmiseks.

Lisa 6 Võlad tarnijatele ja muud võlad

tuhandetes eurodes	30.09.21	31.12.20
Võlad tarnijatele	3 993	4 086
Viitvõlad	361	405
Eraldised	42	37
Muud kohustused	1 228	1 055
Kokku	5 624	5 583

Võlgnevuste tarnijate ees ja muude kohustuste õiglasel väärtused ei erine olulisel määral nende raamatupidamislikust väärtusest.

Lisa 7 Omakapital

Aktsiad

Seisuga 30. september 2021 moodustas AS-i Silvano Fashion Group registreeritud aktsiakapital 3 600 tuhat eurot, mis jaguneb 36 000 000 aktsiaks nimiväärtusega 0,10 eurot aktsia kohta (seisuga 31.12.2020 vastavalt 3 600 tuhat eurot, 36 000 000 aktsiat ja 0,10 eurot aktsia kohta). Kõik AS-i Silvano Fashion Group aktsiad on lihtaktsiad ja kõik on nimelised. Iga lihtaktsia annab omanikule aktsionäride üldkoosolekul ühe hääle. Nimeliste aktsiate kohta aktsiatähte välja ei anta. Aktsiaraamat on elektrooniline ja seda hoitakse Eesti Värtpaberikeskuses. Kõigi aktsiate eest on tasutud.

Seisuga 30.09.2021 oli AS-il Silvano Fashion Group 3 159 aktsionäri (seisuga 31.12.2020: 2 931 aktsionäri).

Lisa 8 Kasum aktsia kohta

2021. aasta 9 kuu (2020. aasta 9 kuu) tavakasumi leidmiseks aktsia kohta võetakse arvutuste aluseks omanike osa kasumist ja lihtaktsiate kaalutud keskmine arv.

tuhandetes aktsiates	9 kuud 2021	9 kuud 2020
Lihtaktsiate arv perioodi algul	36 000	36 000
Ettevõttele kuuluvate oma aktsiate mõju perioodi algul	0	0
Lihtaktsiate arv perioodi lõpus	36 000	36 000
Ettevõttele kuuluvate oma aktsiate mõju perioodi lõpus	0	0
Perioodi kaalutud keskmine lihtaktsiate arv	36 000	36 000

tuhandetes eurodes	9 kuud 2021	9 kuud 2020
Perioodi kasum, emaettevõtte omanike osa	9 562	1 000
Tava kasum aktsia kohta (eurodes)	0,27	0,03
Lahustatud kasum aktsia kohta (eurodes)	0,27	0,03

Lahustatud kasum aktsia kohta ei erine tava kasumist aktsia kohta, kuna kontsernil puuduvad finantsinstrumendid, mis võimaldavad lahustada kasumit aktsia kohta.

Lisa 9 Kliendilepingutest saadav tulu

tuhandetes eurodes	9 kuud 2021	9 kuud 2020
Hulgimüügitulu	24 656	18 990
Jaemüügitulu	12 157	10 680
Allhanked ja teenused	66	78
Muu käive	12	11
Kokku	36 891	29 759

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Järgmisi osapooli loetakse seotud osapoolteks;

- Aksionärid, kellel on otseselt või kaudselt hääleõigus emaettevõttes või selle tütarettevõtetes, mis annab neile olulise mõju emaettevõtte või selle tütarettevõtete üle, ja nende kontrolli alla olevad ettevõtted.
- Sidusettevõtted – ettevõtted, mille üle emaettevõttel või selle tütarettevõtetel on oluline mõju;
- Emaettevõtte ja selle tütarettevõtete juhatuse ja nõukogu liikmed ja nende lähedased pereliikmed ja ettevõtted, mis on nende kontrolli või olulise mõju all.

Kontserni omanikeks on juriidilised ja füüsilised isikud ning ükski aktsionär ei oma ainuisikuliselt kontrolli kontserni tegevuse üle. Juhtkonna hinnangul ei erinenud tehingutes seotud osapooltega rakendatud hinnad oluliselt turuhindadest.

Kaupade ja teenuste müük

tuhandetes eurodes	9 kuud 2021	9 kuud 2020
Sidusettevõtted	507	89
Kokku	507	89

Saldod seotud osapooltega

tuhandetes eurodes	30.09.21	31.12.20
Nõuded sidusettevõtete vastu	0	0
Kokku	0	0

Kontserni juhtkonna võtmeisikute hüvitised (sh. tütarettevõtete juhtkond)

tuhandetes eurodes	9 kuud 2021	9 kuud 2020
Tasud ja hüvitised	443	556
Kokku	443	556

Lisa 11 Tegevussegmentid

Kontserni segmentide kindlaksmääramisel lähtutakse perioodilistest aruannetest, mida emaettevõtte juhatuse ja nõukogu jooksvalt jälgivad ja analüüsivad.

Nõukogu ja juhatuse analüüsivad äritegevust põhiliselt tegevuse aspektidest, jälgides eraldi hulгимүүги ja jaemүүги valdkonna tegevusi.

- Hulгимүүги segmenti kuulub naiste pesu ostmine, tootmine ja turustamine kontserniväliste hulгимүүгикlientide kaudu ja jaemүүгисegmendile. Kontserni tootmisrajatised asuvad Lätis ja Valgevenes.
- Jaemүүги segment müüb naiste pesu kontserni jaemүүгивõrgu kaudu Lätis, Valgevenes ja Venemaal.

Hulгимүүги ja jaemүүги segmentid on omavahel tugevalt seotud. Mõlema avalikustatava segmenti arvestuspõhimõtted on samad. Juhtkonna hinnangul on segmentide vahelised tehingud tehtud sõltumatute osapoolte vahel.

Tegevustulemuste mõõtmisel on aluseks võetud segmenti müügitulu, segmenti kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) ja segmenti puhaskasum. EBITDA on kasum enne kulumit, finantstulusid ja –kulusid ning kasumit (kahjumit) rahaliste vahendite netopositsioonist. Need mõõdikud on toodud sisearuannetes, mida vaatavad läbi juhatuse ja nõukogu. Tegevustulemusi mõõdetakse segmenti EBITDA abil, kuna juhtkond leiab, et selline informatsioon on kõige asjakohasem konkreetse segmenti tulemuste hindamisel võrreldes teiste samas tööstusharus tegutsevate majandusüksustega.

Intressitulud ja -kulud ei ole tegevussegmentide põhitegevusalaks ning neid eraldi ei esitata ega kasutata juhatuse poolt kriteeriumina segmentide tegevustulemuste hindamisel. Seetõttu on intressitulud ja –kulud kajastatud netosummas.

Jaotamata tulud sisaldavad tulu teenuste osutamisest, komisjonitasudest ja renditulu. Jaotamata varad sisaldavad raha ja pangakontosid, mida ei kasutata ühtegi segmenti igapäevases tegevuses.

Tegevussegmendid 9 kuu 2021.a. seisuga 30.09.21

tuhandetes eurodes	Naiste- pesu jae- müük	Naiste- pesu hulgi- müük	Segmendid kokku	Jaotamata	Elimineeri- mised	Kokku
Müügitulu kontsernivälistelt klientidelt	12 157	24 656	36 813	78		36 891
Müügitulu segmentidevahelistest tehingutest	0	20 865	20 865	1 919	-22 784	0
EBITDA	5 806	8 521	14 327	417		14 744
Põhivara kulum	-1 563	-440	-2 003	-416		-2 419
Ärikasum, EBIT	4 243	8 081	12 324	1	0	12 325
Kasum kapitaliosaluse meetodil kajastatavatest sidusettevõtetest	0	6	6	0		6
Finantstulud ja -kulud kokku	122	-191	-69	1 160		1 091
Tulumaks	-562	-1 592	-2 154	-750		-2 904
Puhaskasum	3 803	6 304	10 107	411	0	10 518
Investeeringud sidusettevõttesse	0	67	67	0		67
Muud tegevussegmendi varad	4 514	28 426	32 940	19 670		52 610
Avalikustatava segmendi kohustused	1 436	9 206	10 642	3 730		14 372
Kapitalikulud	1 381	265	1 646	2		1 648
Töötajate arv perioodi lõpus	490	1 029	1 519	114		1 633

Tegevussegmendid 9 kuu 2020. a. seisuga 30.09.20

tuhandetes eurodes	Naiste- pesu jae- müük	Naiste- pesu hulgi- müük	Segmendid kokku	Jaotamata	Elimineeri- mised	Kokku
Müügitulu kontsernivälistelt klientidelt	10 680	18 990	29 670	89		29 759
Müügitulu segmentidevahelistest tehingutest	0	17 370	17 370	1 797	-19 167	0
EBITDA	4 384	6 460	10 844	198		11 042
Põhivara kulum	-1 629	-563	-2 192	-480	0	-2 672
Ärikasum, EBIT	2 755	5 897	8 652	-282	0	8 370
Kasum kapitaliosaluse meetodil kajastatavatest sidusettevõtetest	0	-3	-3	0	0	-3
Finantstulud kokku	-545	-422	-967	-5 764	0	-6 731
Tulumaks	-224	-1 032	-1 256	818	0	-438
Puhaskasum	1 986	4 440	6 426	-5 228	0	1 198
Investeeringud sidusettevõttesse	0	58	58	0	0	58
Muud tegevussegmendi varad	4 075	26 280	30 355	11 180	0	41 535
Avalikustatava segmendi kohustused	1 812	8 571	10 383	3 434	0	13 817
Kapitalikulud	409	116	525	54	0	579
Töötajate arv perioodi lõpus	498	1 157	1 655	122		1 777

Müügitulu ja põhivara jaotus geograafiliste piirkondade lõikes

Allolevas tabelis olevate müügitulude arvestamisel lähtutakse klientide geograafilisest paiknemisest, segmendi varade puhul lähtutakse varade geograafilisest paiknemisest.

tuhandetes eurodes	Müügitulu	Müügitulu	Põhivara	Põhivara
	9 kuud 2021	9 kuud 2020	30.09.2021	31.12.2020
Venemaa	21 905	16 900	2 185	1 968
Valgevene	8 795	8 757	10 263	10 341
Ukraina	1 307	857	0	1
Balti riigid	959	864	307	324
Muud riigid	3 925	2 381	25	25
Kokku	36 891	29 759	12 780	12 659

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse mõju

18. oktoobril teatas Läti valitsus plaanist panna riik pea kuuks ajaks n-ö lukku ja sundida inimesed kodudesse, et praegust kriitilist epidemioloogilist olukorda, mis on tekkinud seoses COVID-19-ga, leevendada. Piirangud Lätis kestavad 21. oktoobrist kuni 15. novembrini. Sel perioodil on kontserni kauplused Lätis suletud.

28. oktoobril kehtestati koroonaviiruse laialdase leviku tõttu pea kõikjal Venemaal nn soovituslikud piirangud. Haiguse leviku aeglustamiseks kiitis valitsus heaks ühe nädala pikkuse tasustatud puhkuse 30. oktoobrist kuni 7. novembrini. Sel perioodil on kontserni kauplused Venemaal suletud.

Esialgsete prognooside kohaselt ei tohiks viirusest põhjustatud majanduslikud muudatused kontserni tegevuse jätkuvust aga mõjutada