



AS Silvano Fashion Group

2022. aasta III kvartali ja 9 kuu konsolideeritud vahearuanne (auditeerimata)

Aruandeperioodi algus	1. jaanuar 2022
Aruandeperioodi lõpp	30. september 2022
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 rahalähendid	15
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.....	16
Lisa 4 Varud.....	16
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	17
Lisa 6 Võlad tarnijatele ja muud võlad	17
Lisa 7 Omakapital	18
Lisa 8 Kasum aktsia kohta	18
Lisa 9 Kliendilepingutest saadav tulu	18
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 11 Tegevussegmendid	19

Tegevusaruanne

Üldteave AS-i Silvano Fashion Group kohta

AS Silvano Fashion Group (edaspidi „Kontsern“) on valdusettevõtte, 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, 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.

2022. aasta 30. septembri seisuga oli Kontsernis 1 601 töötajat (31.12.2021: 1 602 töötajat).

Kontserni kuuluvad järgmised äriühingud:

	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus 30.09.2022	Osalus 31.12.2021
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%
OOO “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%

* ZAO „Silvano Fashion“ kuulub 100% ZAO –le “Stolichnaja Torgovaja Kompanija “Milavitsa” (kehtis ka 31.12.2021).

** ZAO “Stolichnaja Torgovaja Kompanija “Milavitsa” kuulub 50% AS-le Silvano Fashion Group ja 50% SIA Silvano Fashion (kehtis ka 31.12.2021).

Lisaks, seisuga 31.12.2021 oli AS-i Silvano Fashion Group tütarettevõttel, SP ZAO-l “Milavitsa”, investering 25% osalusega sidusettevõttesse OOO Torgovy dom „Milavitsa“ Novosibirsk (kehtis 31.12.2021).

Ärikeskkond ja tulemused

Kontserni 2022. aasta 9 kuu müügitulu küündis 43 974 tuhande euroni, mis on 19,2% rohkem kui samal perioodil eelmisel aastal. Kontserni brutokasum 2022. aasta 9 kuul oli 22 066 tuhat eurot, suurenedes 2021. aasta 9 kuuga võrreldes 4,6%. Perioodi brutokasumi marginaal vähenes 2022. aastal 9 kuuga 57,2%-lt 50,2%-le võrreldes 2021.aasta sama perioodiga.

Konsolideeritud ärikasum vähenes 2022. aasta 9 kuuga 13,9% 10 611 tuhande euroni. 2021. aastal oli sama perioodi konsolideeritud ärikasum 12 325 tuhat eurot. Konsolideeritud EBITDA 2022. aasta 9 kuul oli 13 180 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta samal perioodil 10,6% võrra (2021. aasta 9 kuud: 14 744 tuhat eurot).

Konsolideeritud puhaskasum 2022. aasta 9 kuuga moodustas 12 516 tuhat eurot, võrreldes 2021. aasta sama perioodi puhaskasumiga summas 10 518 tuhat eurot. Emaettevõtte aktsionäride puhaskasumi osa 2022. aasta 9 kuul moodustas 11 835 tuhat eurot.

Venemaa majanduse väljavaated

Kontserni müügitulu Venemaal oli 26 851 tuhat eurot, suurenedes 2021. aasta 9 kuuga võrreldes 22,6%. 2022. aasta 9 kuu müügitulu kohalikus valuutas oli eelmise aasta sama perioodi müügitulust 0,2% võrra suurem. Kontsern keskendub jaekaubanduse kasumlikkuse tõstmisele ning sobiliku hinnatasega pindade olemasolul ka oma poodide võrgustiku kasvatamisele. Aruandeperioodi lõpus oli kokku 48 oma poodi mida opereeris Kontsern ise.

Valgevene majanduse väljavaated

2022. aasta 9 kuul oli kontserni müügitulu Valgevenes 11 193 tuhat eurot, suurenedes 2021. aasta 9 kuuga võrreldes 27,3%. Müügitulu kohalikus valuutas oli eelmise aasta sama perioodi müügitulust 17,7% suurem. Hetkel töötab kokku 59 kauplust mida opereerib Kontsern ise.

Ukraina majanduse väljavaated

2022. aasta 9 kuul oli kontserni müügitulu Ukrainas 221 tuhat eurot, mis on 83,1% vähem kui eelmise aasta samal perioodil.

Alates märtsist 2022 müük Ukrainas on peatatud.

Müügi struktuur

Müük turgude lõikes

Kahel kontserni põhiturul – Venemaal ja Valgevenes - müük kokku moodustas 86,5% kogumüügist. Mõõdetuna kohalikus valuutas müügi suurenemine oli vastavalt – 0,2% Venemaal, 17,7% Valgevenes.

	9 kuud 2022	9 kuud 2021	Muutus	Muutus, %
Venemaa, tuh. RUB	1 925 226	1 921 325	3 901	0,2%
Valgevene, tuh. BYN	31 658	26 889	4 769	17,7%

Kontserni müügi tulemused turgude lõikes esitatuna eurodes on alljärgnevad:

	9 kuud 2022	9 kuud 2021	Muutus, EUR	Muutus, %	9 kuud 2022 % käibest	9 kuud 2021 % käibest
tuhandetes eurodes						
Venemaa	26 851	21 905	4 946	22,6%	61,1%	59,4%
Valgevene	11 193	8 795	2 398	27,3%	25,4%	23,8%
Ukraina	221	1 307	-1 086	-83,1%	0,5%	3,5%
Balti riigid	1 388	959	429	44,7%	3,2%	2,6%
Muud turud	4 321	3 925	396	10,1%	9,8%	10,7%
Kokku	43 974	36 891	7 083	19,2%	100,0%	100,0%

Suurim osa 2022. aasta 9 kuu müügist on seotud Venemaaga, s.t. 26 851 tuhat eurot, mis moodustas 61,1% kogukäibest. Müügi mahult järgmine piirkond oli Valgevene, kus käive ulatus 11 193 tuhande euroni, mis moodustas 25,4% kogukäibest (nii jae- kui ka hulgemüük kokku).

Müük ärisegmentide lõikes

tuhandetes eurodes	9 kuud 2022	9 kuud 2021	Muutus, EUR	Muutus, %	9 kuud 2022 % käibest	9 kuud 2021 % käibest
Hulgimüük	27 864	24 656	3 208	13,0%	63,4%	66,8%
Jaemüük	16 085	12 157	3 928	32,3%	36,6%	33,0%
Muud tegevusvaldkonnad	25	78	-53	-67,9%	0,0%	0,2%
Kokku	43 974	36 891	7 083	19,2%	100,0%	100,0%

2022. aasta 9 kuu hulgimüügi tulu ulatus 27 864 tuhande euroni, mis moodustas 63,4% Kontserni müügitulust (2021. aasta 9 kuud: 66,8%). Peamised hulgimüügipiirkonnad olid Venemaa ja Valgevene.

Kontserni jaemüügikäive suurenes 32,3% võrra ja ulatus 16 085 tuhande euroni, mis moodustas 36,6% müügitulust.

Kontsernile kuuluvate ja frantsiisikaupluste paiknemine

	Kontsern	Frantsiis	Kokku
Venemaa	48	345	393
Valgevene	59	0	59
Balti riigid	6	20	26
Muud riigid	0	85	85
Kokku	113	450	563

2022. aasta 9 kuu lõpu seisuga opereeris kontsern ja tema frantsiisipartnerid 530 Milavitsa ja 33 Lauma Lingerie brändi poodi, s.h. 113 poodi opereeris kontsern ise.

Põhilised finantsnäitajad

Kontserni 2022. aasta 9 kuu (võrrelduna 2021. aasta 9 kuuga) ja 30.09.2022 (võrrelduna 31.12.2021) põhilised finantsnäitajad on järgmised:

tuhandetes eurodes	9 kuud 2022	9 kuud 2021	Muutus
Müügitulu	43 974	36 891	19,2%
Brutokasum	22 066	21 095	4,6%
Ärikasum	10 611	12 325	-13,9%
EBITDA	13 180	14 744	-10,6%
Aruandeperioodi puhaskasum	12 516	10 518	19,0%
Puhaskasum, emattevõtte omanike osa	11 835	9 562	23,8%
Kasum aktsia kohta (eurodes)	0,33	0,27	22,2%
Äritegevuse rahavoog perioodil	12 493	12 910	-3,2%

tuhandetes eurodes	30.09.2022	31.12.2021	Muutus
Varad kokku	69 731	53 753	29,7%
Käibevarad kokku	52 795	40 331	30,9%
Omakapital kokku, emattevõtte omanike osa	48 093	34 148	40,8%
Raha ja raha ekvivalendid	26 263	17 098	53,6%

Rentaablusanalüüs, %	9 kuud 2022	9 kuud 2021	Muutus
Brutokasum	50,2	57,2	-12,2%
Ärikasum	24,1	33,4	-27,8%
EBITDA	30,0	40,0	-25,0%
Puhaskasum	28,5	28,5	0,0%
Puhaskasum, emattevõtte omanike osa	26,9	25,9	3,9%

Finantssuhtarvud, %	30.09.2022	31.12.2021	Muutus
ROA	19,0	17,9	6,1%
ROE	28,8	28,7	0,3%
Hinna/ kasumi suhe	2,9	7,8	-62,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,4	4,3	48,8%
Likviidsuskordaja	3,5	2,1	66,7%

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, emattevõtte omanike osa = puhaskasum, emattevõtte omanike osa / müügitulu

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

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 2022. aasta 9 kuu käive moodustas 43 974 tuhat eurot, suurenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 19,2% võrra. Jaemüügi käive suurenes 32,3% võrra, mõõdetuna eurodes.

Kontserni 2022. aasta 9 kuu brutokasum oli 22 066 tuhat eurot, suurenedes eelmise aastaga võrreldes 4,6%. Perioodi brutokasumi marginaal vähenes 2022. aasta 9 kuu jooksul 57,2%-lt 50,2%-le. Müüdüd toodangu kulu suurenes 38,7% võrra.

2022. aasta 9 kuu konsolideeritud ärikasum vähenes 13,9% ja ulatus 10 611 tuhande euroni võrreldes 2021. aasta 9 kuu konsolideeritud ärikasumiga summas 12 325 tuhat eurot. 2022. aasta 9 kuu ärikasumi rentaablus oli 24,1% võrreldes 33,4%-ga eelmise aasta samal perioodil. Konsolideeritud EBITDA vähenes 10,6% ja moodustas 2022. aasta 9 kuuga 13 180 tuhat eurot, mis tähendab 30,0% rentaablust (14 744 tuhat eurot ja 40,0% eelmise aasta samal perioodil).

Ettevõtte puhaskasum emaettevõtte aktsionäridele moodustas 2022. aasta 9 kuuga 11 835 tuhat eurot võrreldes puhaskasumiga 9 562 tuhat eurot 2021. aasta 9 kuuga, puhaskasumi marginaal emaettevõtte aktsionäridele moodustas 2022. aasta 9 kuuga 26,9% võrreldes puhaskasumiga 25,9%-ga eelmise aasta samal perioodil.

Finantsseisund

Seisuga 30. september 2022 ulatus kontserni konsolideeritud varade maht 69 731 tuhande euroni, suurenedes 29,7% võrreldes 31. detsembriga 2021.

Võrreldes 31. detsembriga 2021 suurenesid nõuded ostjate vastu ja muud nõuded 266 tuhande euro võrra ja moodustasid 2022. aasta 30. septembri seisuga 2 591 tuhat eurot. Varude saldo suurenes 3 022 tuhande euro võrra ning 2022. aasta 30. septembri seisuga moodustas 23 928 tuhat eurot.

Emaettevõtte aktsionäride osa omakapitalis suurenes 13 945 tuhande euro võrra, ulatudes 2022. aasta 30. septembri seisuga 48 093 tuhande euroni. Lühiajalised kohustused vähenesid 2022. aasta 9 kuuga 1 148 tuhande euro võrra.

Investeeringud

Kontserni 2022. aasta 9 kuu investeeringute kogumaht materiaalsesse põhivarasse, tehasesse ja seadmetesse moodustas 228 tuhat eurot, 177 tuhat eurot eelmise aasta samal perioodil. Investeeringud teostati peamiselt oma poodide avamiseks ja renoveerimiseks, samuti seadmetesse ja hoonetesse tootmise efektiivsuse säilitamiseks tulevastes perioodides.

Personal

2022. aasta 30. septembri seisuga oli kontsernil 1 601 töötajat, neist 501 töötas jaemüügi segmendis. Ülejäänud töötajad tegutsesid tootmise, hulгимüügi-, haldus- ja tugiteenuste valdkondades. 31.12.2021 seisuga oli 1 602 töötajat, neist 485 töötas jaemüügi segmendis.

Kontserni 2022. aasta 9 kuu palgakulu koos maksudega oli 8 938 tuhat eurot (7 158 tuhat eurot 2021. aasta 9 kuud). Kontserni juhtkonna võtmeisikute töötasud, sealhulgas tüarettevõtete võtmeisikute tasud, moodustasid kokku 497 tuhat eurot.

Juhtimisorganite otsused 2022. aasta 9 kuu jooksul

AS Silvano Fashion Group tegi 08. juunil 2022 aktsionäridele ettepaneku võtta vastu aktsionäride korralise üldkoosoleku otsused koosolekut kokku kutsumata.

Koosoleku kokkukutsumise teade ilmus 08.06.2022.a. Tallinna Väärtpaberibörsi kodulehel aadressil <https://nasdaqbaltic.com/statistics/et/instrument/EE3100001751/news?date=2022-06-2> ja Varssavi Väärtpaberibörsi infosüsteemis ning 08.06.2022.a. ajalehes "Eesti Päevaleht" ja Aktsiaselts Silvano Fashion Group kodulehel aadressil <https://www.silvanofashion.com/et/investorid/ettevotte-teated/>.

30. juunil 2022 toimus AS Silvano Fashion Group aktsionäride korraline üldkoosolek. Koosolekul võeti vastu järgmised otsused:

- Kinnitada Aktsiaseltsi Silvano Fashion Group 2021. a majandusaasta aruanne;
- Jätta puhaskasum jaotamata ning arvata 2021. aasta majandusaasta puhaskasum jaotamata kasumi hulka;
- Kinnitada „AS Silvano Fashion Group juhatuse liikme tasustamise põhimõtted“.

AS-i Silvano Fashion Group aktsiad

Seisuga 30. september 2022 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 Väärtpaperikeskuses. Ettevõtte on noteeritud Tallinna börsi põhinimekirjas (alates 21.11.2006) ja Varssavi börsil (alates 23.07.2007).

Seisuga 30. september 2022 oli AS-il Silvano Fashion Group 3 524 aktsionäri (seisuga 31.12.2021: 3 389 aktsionäri).

AS-i Silvano Fashion Group aktsionärid, kelle osalus ületas 5%, seisuga 30.09.2022:

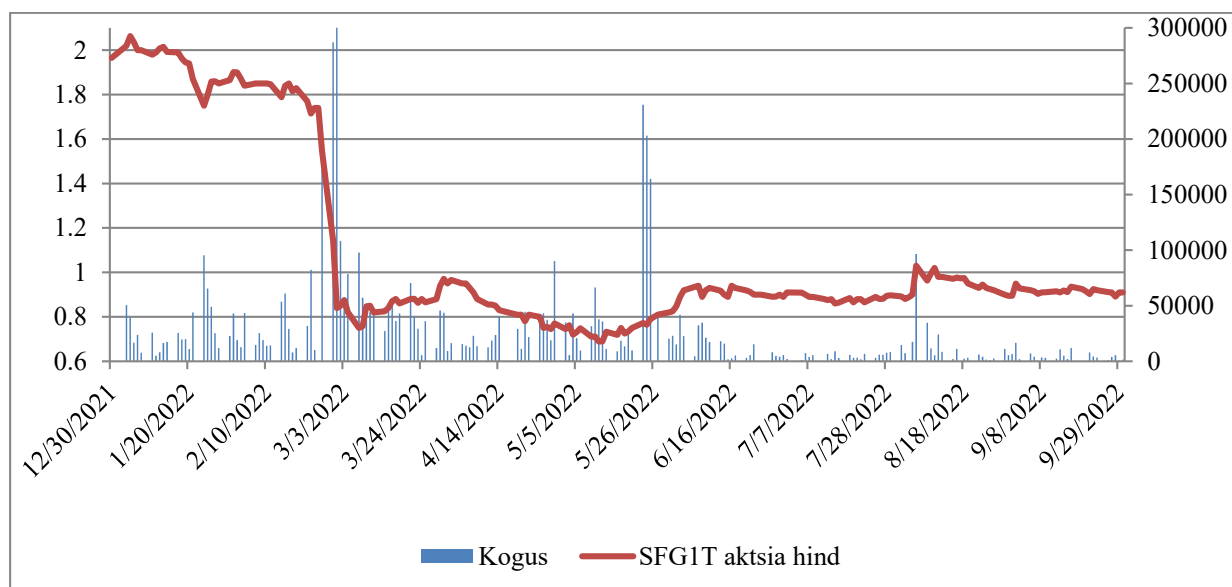
Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsiakapitalis
Suuraktsionärid	19 267 985	53,52%
BALTPLAST AS	9 115 798	25,32%
SEB PANK AS CLIENTS	8 000 000	22,22%
UNICREDIT BANK AUSTRIA AG	2 152 187	5,98%
Väikeaktsionärid	16 732 015	46,48%
Aktsiate arv kokku	36 000 000	100,00%

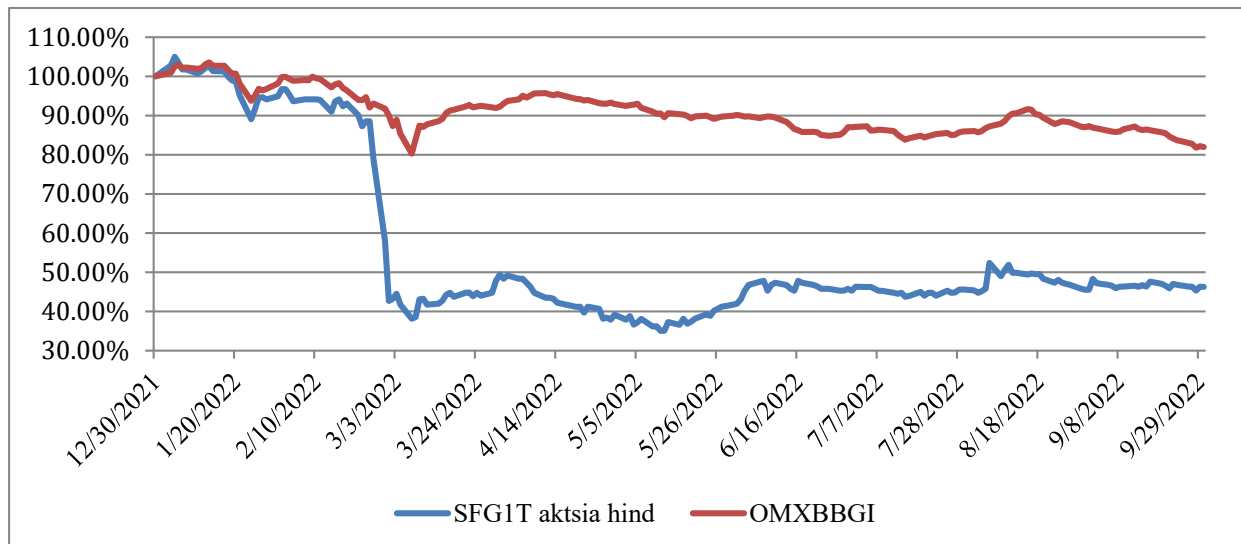
AS-i Silvano Fashion Group aktsionärid, kelle osalus ületas 5%, seisuga 31.12.2021:

Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsiakapitalis
Suuraktsionärid	18 882 079	52,45%
BALTPLAST AS	9 049 804	25,14%
SEB PANK AS CLIENTS	8 000 000	22,22%
Clearstream Banking AG	1 832 275	5,09%
Väikeaktsionärid	17 117 921	47,55%
Aktsiate arv kokku	36 000 000	100,00%

Aktsia hind ja kauplemisstatistika Tallinna börsil 2022. aasta 9 kuu jooksul (eurodes)

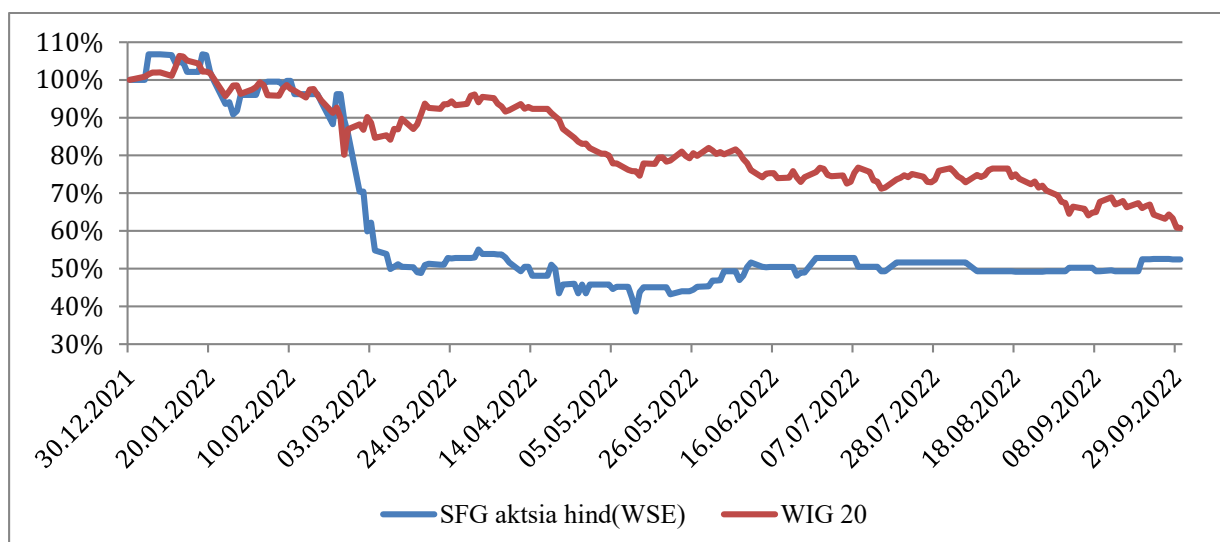
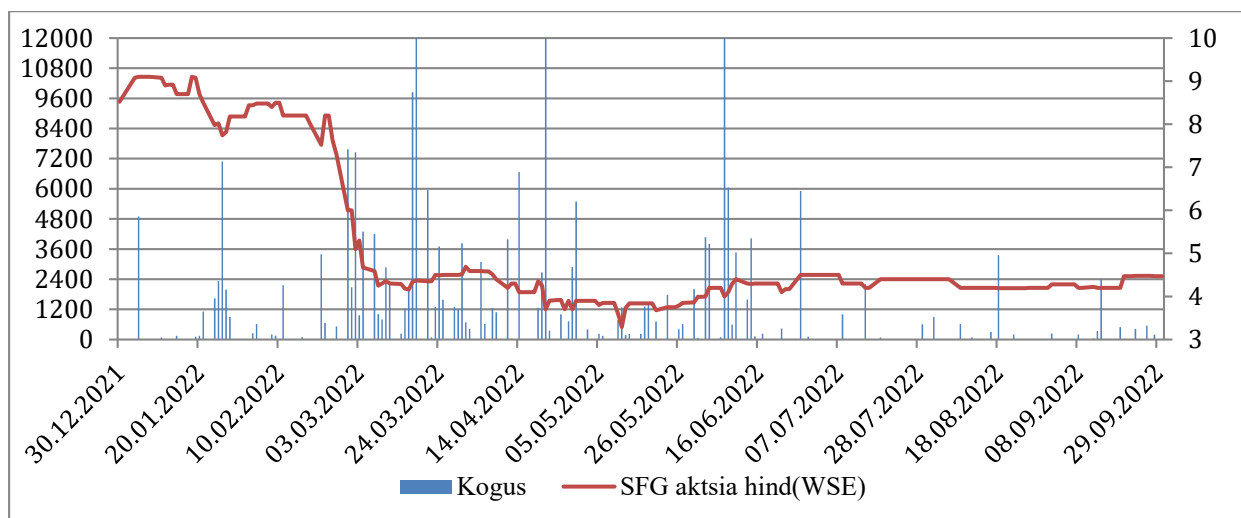
2022. aasta 9 kuu jooksul oli AS-i Silvano Fashion Group aktsia kõrgeim hind Tallinna börsil 2,078 eurot ja madalaim hind 0,6601 eurot.





Aktsia hind Varssavi börsil 2022. aasta 9 kuu jooksul (Poola zlottides)

2022. aasta 9 kuu jooksul oli AS-i Silvano Fashion Group aktsia kõrgeim hind Varssavi börsil 9,1 zlotti ja madalaim hind 3,29 zlotti.



Juhatuse deklaratsioon

AS-i Silvano Fashion Group juhatus on üle vaadanud ja kinnitanud 2022. aasta 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 Särgava
25. november 2022

Konsolideeritud finantsseisundi aruanne

tuhandetes eurodes	Lisad	30.09.2022	31.12.2021
		Auditeerimata	Auditeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha ja rahalähendid	2	26 263	17 098
Väljaantud laenud		13	2
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	3	2 591	2 325
Varud	4	23 928	20 906
Käibevara kokku		52 795	40 331
Põhivara			
Pikaajalised nõuded		406	262
Investeeringud sidusettevõtetesse		111	80
Investeeringud muudesse osadesse ja aktsiatesse		315	262
Edasilükkunud tulumaksuvara		1 575	1 226
Immateriaalne põhivara		683	535
Kinnisvarainvesteeringud		1 276	1 086
Materiaalne põhivara	5	12 570	9 971
Põhivara kokku		16 936	13 422
VARAD KOKKU		69 731	53 753
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised rendikohustused		1 136	2 193
Võlad tarnijatele ja muud võlad	6	4 343	6 504
Maksukohustised		2 741	671
Lühiajalised kohustused kokku		8 220	9 368
Pikaajalised kohustused			
Edasilükkunud tulumaksukohustis		2 259	1 746
Pikaajalised rendikohustused		7 309	4 727
Pikaajalised eraldised		61	51
Pikaajalised kohustused kokku		9 629	6 524
Kohustused kokku		17 849	15 892
Omakapital			
Aktiikapital	7	3 600	3 600
Ülekurss		4 967	4 967
Kohustuslik reservkapital		1 306	1 306
Realiseerimata kursivahed		-16 141	-18 251
Jaotamata kasum		54 361	42 526
Omakapital kokku, emettevõtte omanike osa		48 093	34 148
Vähemusosalus		3 789	3 713
Omakapital kokku		51 882	37 861
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		69 731	53 753

Konsolideeritud kasumiaruanne

tuhandetes eurodes	Lisad	III kvartal 2022	III kvartal 2021	9 kuud 2022	9 kuud 2021
		Auditeerimata	Auditeerimata	Auditeerimata	Auditeerimata
Kliendilepingutest saadav tulu	9	17 604	13 666	43 974	36 891
Müüdüd toodangu kulu		-8 423	-6 232	-21 908	-15 796
Brutokasum		9 181	7 434	22 066	21 095
Turustuskulud		-3 093	-2 249	-8 120	-6 453
Üldhalduskulud		-1 094	-875	-3 136	-2 663
Muud äritulud		130	247	349	813
Muud ärikulud		-198	-173	-548	-467
Ärikasum		4 926	4 384	10 611	12 325
Tulu/(kulu) valuutakursi muutustest		-949	347	5 036	1 407
Muud finantstu/(kulu)		127	-100	-103	-316
Finantstulud /(-kulud) kokku		-822	247	4 933	1 091
Kasum (kahjum) sidusettevõtetest kapitaliosaluse meetodil		10	7	-1	6
Kasum enne tulumaksu		4 114	4 638	15 543	13 422
Tulumaksukulu		-1 425	-816	-3 027	-2 904
Aruandeperioodi kasum		2 689	3 822	12 516	10 518
Sealhulgas:					
Emaettevõtte omanike osa		2 489	3 531	11 835	9 562
Vähemusosaluse osa		200	291	681	956
Tava- ja lahustatud kasum emaettevõtte omanike aktsia kohta (eurodes)	8	0,07	0,10	0,33	0,27

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

tuhandetes eurodes	Lisad	III kvartal 2022	III kvartal 2021	9 kuud 2022	9 kuud 2021
		Auditeerimata	Auditeerimata	Auditeerimata	Auditeerimata
Aruandeperioodi kasum		2 689	3 822	12 516	10 518
Muu koondkasum (kahjum), mida võib hiljem kasumiaruandesse ümber klassifitseerida:					
Kursivahede mõju välismaiste äriüksuste tulemuste ümberarvestamisele		2 894	439	2 175	708
Aruandeperioodi muu koondkasum		2 894	439	2 175	708
Perioodi koondkasum (kahjum) kokku		5 583	4 261	14 691	11 226
Sealhulgas:					
Emaettevõtte omanike osa		5 489	4 004	13 945	9 997
Vähemusosaluse osa		94	257	746	1 229

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

tuhandetes eurodes	Lisad	9 kuud 2022	9 kuud 2021
		Auditeerimata	Auditeerimata
Rahavood äritegevusest			
Perioodi kasum		12 516	10 518
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum		2 569	2 419
Kasum kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeringutest		1	-6
(Kasum)/kahjum materiaalse põhivara müügist		9	11
Finantstulud ja -kulud kokku		- 522	-395
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete eraldis		0	1
Varude eraldis		5	5
Laekumised sihtfinantseerimisest		0	550
Eraldiste ja sihtfinantseerimise muutus		0	-550
Tulumaksukulu		3 027	2 904
Varude muutus		-3 022	-1 231
Muutused nõuetes ostjate vastu ja muudes nõuetes		-266	32
Muutused võlgades tarnijatele ja muudes võlgades		-91	330
Tasutud intressid		0	-2
Makstud tulumaks		-1 733	-1 676
Rahavood äritegevusest kokku		12 493	12 910
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		29	14
Saadud dividendid		3	0
Materiaalse põhivara müük		31	60
Väljaantud laenud		-11	0
Materiaalse põhivara soetamine		-228	-177
Immateriaalse põhivara soetamine		-74	-121
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-250	-224
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		0	-800
Rendikohustiste põhiosamaksed		-1 879	-1 761
Rendikohustistelt tasutud intress		-356	-326
Makstud dividendid		-670	-739
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-2 905	-3 626
Raha ja rahalähendite muutus		9 338	9 060
Raha ja rahalähendid perioodi alguses		17 098	8 980
Valuutakursside muutuste mõju rahavoogudele		-173	57
Raha ja rahalähendid perioodi lõpus		26 263	18 097

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes eurodes	Aksia- kapital	Üle- kurs	Kohustuslik reservkapita l	Ümberhindlus e reserv	Realiseerimat a kursivahed	Jaotamat a kasum	Emaettevõtt e omanike kuuluv omakapitali kokku	Vähemosalu s	Omakapita l kokku
Saldo seisuga 31.12.2020 (Auditeeritud)	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				-355		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
Saldo seisuga 31.12.2021 (Auditeeritud)	3 600	4 967	1 306	0	-18 251	42 526	34 148	3 713	37 861
Perioodi kasum	0	0	0	0	0	11 835	11 835	681	12 516
Perioodi muu koondkasum	0	0	0	0	2 110	0	2 110	65	2 175
Perioodi muu koondkasum kokku	0	0	0	0	2 110	11 835	13 945	746	14 691
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega									
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	-670	-670
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega kokku	0	0	0	0	0	0	0	-670	-670
Saldo seisuga 30.09.2022 (Auditeerimata)	3 600	4 967	1 306	0	-16 141	54 361	48 093	3 789	51 882

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 2022 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 2022 lõppenud 9 kuu 2022 kohta on koostatud vastavalt Euroopa Liidu poolt vastu võetud rahvusvahelise finantsaruandluse standardi IAS 34 „Vahearuanne” nõuetele. Vahearuanne tuleks lugeda koos 2021.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 2021.a. konsolideeritud majandusaasta aruandes avalikustatud informatsioonile puuduvad IFRS-i või IFRIC-i tõlgendused, mis on kohustuslikud 1. jaanuaril 2022 või hiljem algavate aruandeaastate suhtes ja millel oleks olnud eeldatav oluline mõju kontsernile.

Note 2 Raha ja rahalähendid

tuhandetes eurodes	30.09.2022	31.12.2021
Raha kassas	55	123
Pangakontod EUR	10 599	11 591
Pangakontod teistes valuutades, v.a EUR	410	552
Lühiajalised hoiused kõikides valuutades	15 115	4 661
Lühiajalised hoiused	7	13
Raha teel	77	158
Kokku	26 263	17 098

tuhandetes eurodes	30.09.2022	31.12.2021
Euroopa	21 301	12 139
Venemaa	1 050	3 563
Valgevene	3 689	1 093
Ukraina	223	303
Kokku	26 263	17 098

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

in thousands of EUR	30.09.2022	31.12.2021
Nõuded kolmandate osapoolte vastu	1 295	910
Nõuded seotud osapoolte vastu	11	56
Nõudes osutatud teenuste eest	103	79
Muud nõuded	105	97
Tulevaste perioodide kulud	82	91
	1 596	1 233
Allahindlus eeldatava krediidikahju ulatuses	-63	-57
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded kokku	1 533	1 176
Ettemaksed ja muud maksunõuded		
Tarnijatele tehtud ettemaksed	532	502
Tagastatav käibemaks	523	646
Muud maksude ettemaksed	3	1
Ettemaksed ja muud maksunõuded kokku	1 058	1 149
Kokku nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	2 591	2 325

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

Lisa 4 Varud

tuhandetes eurodes	30.09.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	6 202	4 760
Lõpetamata toodang	1 296	1 010
Valmistoodang	14 389	13 914
Muud varud	2 041	1 222
Kokku	23 928	20 906

Lisa 5 Materiaalne põhivara

tuhandetes eurodes	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Varade kasutus õigus	Lõpeta-mata ehitised	Kokku
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
2021. aasta 9 kuu jooksul toimunud muutused						
Lisandumised	0	15	88	1 350	74	1 527
Müügid	0	0	-49	0	0	-49
Ümberliigitamised	0	2	60	0	-62	0
Amortisatsioon	-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
31.12.2021						
Soetusmaksumus	4 065	14 992	4 625	12 499	64	36 245
Akumuleeritud kulum	-2 209	-13 325	-4 118	-6 622	0	-26 274
Jääkmaksumus	1 856	1 667	507	5 877	64	9 971
2022. aasta 9 kuu jooksul toimunud muutused						
Lisandumised	0	13	173	1 615	42	1 843
Müügid	0	0	-22	-57	0	-79
Ümberliigitamised	0	47	35	0	-82	0
Amortisatsioon	-74	-372	-313	-1 771	0	-2 530
Realiseerimata kursivahed	477	279	683	1 911	15	3 365
Jääkmaksumus perioodi lõpus	2 259	1 634	1 063	7 575	39	12 570
30.09.2022						
Soetusmaksumus	4 869	17 758	5 644	18 085	39	46 395
Akumuleeritud kulum	-2 610	-16 124	-4 581	-10 510	0	-33 825
Jääkmaksumus	2 259	1 634	1 063	7 575	39	12 570

Seisuga 30.09.2022 ei olnud kontsernil olulisi siduvaid kohustusi materiaalse põhivara ostmiseks.

Lisa 6 Võlad tarnijatele ja muud võlad

tuhandetes eurodes	30.09.2022	31.12.2021
Võlad kolmandatest osapooltest tarnijatele	2 493	4 795
Klientidelt saadud ettemaksed	637	581
Viitvõlad	375	459
Võlad töövõtjatele	613	386
Muud võlad	225	283
Võlad tarnijatele ja muud võlad kokku	4 343	6 504

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

Lisa 7 Omakapital

Aktsiad

Seisuga 30. september 2022 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 31.12.2021 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 Väärtpaberikeskuses. Kõigi aktsiate eest on tasutud.

Seisuga 30.09.2022 oli AS-il Silvano Fashion Group 3 524 aktsionäri (seisuga 31.12.2021: 3 389 aktsionäri).

Lisa 8 Kasum aktsia kohta

2022. aasta 9 kuu (2021. aasta 9 kuud) tavakasumi leidmiseks aktsia kohta võetakse arvutuste aluseks omanike osa kasumist ja lihtaktsiate kaalutud keskmine arv.

tuhandetes aktsiates	9 kuud 2022	9 kuud 2021
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 2022	9 kuud 2021
Perioodi kasum (kahjum), emaeetvõtte omanike osa	11 835	9 562
Tava kasum aktsia kohta (eurodes)	0,33	0,27
Lahustatud kasum aktsia kohta (eurodes)	0,33	0,27

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 2022	9 kuud 2021
Hulgimüügitulu	27 864	24 656
Jaemüügitulu	16 085	12 157
Allhanked ja teenused	19	66
Muu käive	6	12
Kokku	43 974	36 891

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Järgmisi osapooli loetakse seotud osapoolteks;

- Aktsionärid, kellel on otseselt või kaudselt hääleõigus emaeetvõttes või selle tütareetvõtetes, mis annab neile olulise mõju emaeetvõtte või selle tütareetvõtete üle, ja nende kontrolli alla olevad ettevõtted.
- Sidusetvõtted – ettevõtted, mille üle emaeetvõttel või selle tütareetvõtetel on oluline mõju;
- Emaetvõtte ja selle tütareetvõtete 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 2022	9 kuud 2021
Sidusettevõtted	473	507
Kokku	473	507

Saldod seotud osapooltega		
tuhandetes eurodes	30.09.2022	31.12.2021
Nõuded sidusettevõtete vastu	11	56
Kokku	11	56

Kontserni juhtkonna võtmeisikute hüvitised		
tuhandetes eurodes	9 kuud 2022	9 kuud 2021
Tasud ja hüvitised	497	443
Kokku	497	443

Lisa 11 Tegevussegmentid

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

Nõukogu ja juhatus analüüsivad äritegevust põhiliselt tegevuse aspektidest, jälgides eraldi hulgimüügi ja jaemüügi valdkonna tegevusi.

- Hulgimüügi segmenti kuulub naiste pesu ostmine, tootmine ja turustamine kontserniväliste hulgimüügiklientide kaudu ja jaemüügisegmentidele. Kontserni tootmisrajatised asuvad Lätis ja Valgevenes.
- Jaemüügi segment müüb naiste pesu kontserni jaemüügivõrgu kaudu Lätis, Valgevenes ja Venemaal.

Hulgimüügi ja jaemüügi 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 juhatus 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 2022.a. seisuga 30.09.2022

tuhandetes eurodes	Naiste- pesu jae- müük	Naiste- pesu hulgi- müük	Segmendid kokku	Jaotamata	Elimineeri- mised	Kokku
Müügitulu kontsernivälistelt klientidelt	16 085	27 864	43 949	25		43 974
Müügitulu segmentidevahelistest tehingutest	0	23 508	23 508	2 177	-25 685	0
EBITDA	7 863	5 150	13 013	167		13 180
Põhivara kulum	-1 199	-903	-2 102	-467		-2 569
Ärikasum, EBIT	6 664	4 247	10 911	-300	0	10 611
Kasum kapitaliosaluse meetodil kajastatavatest sidusettevõtetest	0	-1	-1	0		-1
Finantstulud	180	-749	-569	5 502		4 933
Tulumaks	-908	-1 093	-2 001	-1 026		-3 027
Puhaskasum	5 936	2 404	8 340	4 176	0	12 516
Investeeringud sidusettevõttesse	0	111	111	0		111
Muud tegevussegmendi varad	6 016	38 623	44 639	24 981		69 620
Avalikustatava segmendi kohustused	3 583	10 662	14 245	3 604		17 849
Kapitalikulud	1 716	199	1 915	2		1 917
Töötajate arv perioodi lõpus	501	999	1 500	101		1 601

Tegevussegmendid 9 kuu 2021. a. seisuga 30.09.2021

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	0	-2 419
Ärikasum, EBIT	4 243	8 081	12 324	1	0	12 325
Kasum kapitaliosaluse meetodil kajastatavatest sidusettevõtetest	0	6	6	0	0	6
Finantstulud kokku	122	-191	-69	1 160	0	1 091
Tulumaks	-562	-1 592	-2 154	-750	0	-2 904
Puhaskasum	3 803	6 304	10 107	411	0	10 518
Investeeringud sidusettevõttesse	0	67	67	0	0	67
Muud tegevussegmendi varad	4 514	28 426	32 940	19 670	0	52 610
Avalikustatava segmendi kohustused	1 436	9 206	10 642	3 730	0	14 372
Kapitalikulud	1 381	265	1 646	2	0	1 648
Töötajate arv perioodi lõpus	490	1 029	1 519	114		1 633

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 2022	9 kuud 2021	30.09.2022	31.12.2021
Venemaa	26 851	21 905	4 900	2 646
Valgevene	11 193	8 795	11 728	10 379
Ukraina	221	1 307	0	0
Balti riigid	1 388	959	285	372
Muud riigid	4 321	3 925	23	25
Kokku	43 974	36 891	16 936	13 422