



AS Silvano Fashion Group

2023. aasta I kvartali

konsolideeritud vahearuanne (auditeerimata)

Aruandeperioodi algus	1. jaanuar 2023
Aruandeperioodi lõpp	31. märts 2023
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	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 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, 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.

2023. aasta 31.märtsi seisuga oli Kontsernis 1 643 töötajat (31.12.2022: 1 616 töötajat).

Kontserni kuuluvad järgmised äriühingud:

	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus 31.03.2023	Osalus 31.12.2022
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%

* ZAO „Silvano Fashion“ kuulub 100% ZAO –le “Stolichnaja Torgovaja Kompanija “Milavitsa” (kehtis ka 31.12.2022).

** ZAO “Stolichnaja Torgovaja Kompanija “Milavitsa” kuulub 50% AS-le Silvano Fashion Group ja 50% SIA Silvano Fashion (kehtis ka 31.12.2022).

Lisaks, seisuga 31.03.2023 oli AS-i Silvano Fashion Group tütarettevõttel, SP ZAO-l “Milavitsa”, investering 25% osalusega sidusettevõttesse OOO Torgovy dom „Milavitsa“ Novosibirsk (kehtis 31.12.2022).

Ärikeskkond ja tulemused

Kontserni 2023. aasta I kvartali müügitulu küündis 14 141 tuhande euroni, mis on 28,1% rohkem kui samal perioodil eelmisel aastal. Kontserni brutokasum 2023. aasta I kvartalil oli 8 124 tuhat eurot, suurenedes 2022. aasta I kvartaliga võrreldes 24,6%. Perioodi brutokasumi marginaal vähenes 2023. aastal I kvartaliga 59,1%-lt 57,4%-le võrreldes 2022.aasta sama perioodiga.

Konsolideeritud ärikasum suurenedes 2023. aasta I kvartaliga 23,0% 3 963 tuhande euroni. 2022. aastal oli sama perioodi konsolideeritud ärikasum 3 221 tuhat eurot. Konsolideeritud EBITDA 2023. aasta I kvartalil oli 4 761 tuhat eurot, suurenedes eelmise aasta samal perioodil 19,2% võrra (2022. aasta I kvartal: 3 993 tuhat eurot).

Konsolideeritud puhaskasum 2023. aasta I kvartaliga moodustas 1 867 tuhat eurot, võrreldes 2022. aasta sama perioodi puhaskahjumiga summas 193 tuhat eurot. Emaettevõtte aktsionäride puhaskasumi osa 2023. aasta I kvartalil moodustas 1 616 tuhat eurot.

Venemaa majanduse väljavaated

Kontserni müügitulu Venemaal oli 8 495 tuhat eurot, suurenedes 2022. aasta I kvartaliga võrreldes 36,4%. 2023. aasta I kvartali müügitulu kohalikus valuutas oli eelmise aasta sama perioodi müügitulust 10,9% võrra suurem. Kontsern keskendub jaekaubanduse kasumlikkuse tõstmisele ning sobiliku hinnatasemega pindade olemasolul ka oma poodide võrgustiku kasvatamisele. Aruandeperioodi lõpus oli kokku 52 oma poodi mida opereeris Kontsern ise (31.12.2022: 49 poodi).

Valgevene majanduse väljavaated

2023. aasta I kvartalil oli kontserni müügitulu Valgevenes 3 582 tuhat eurot, suurenedes 2022. aasta I kvartaliga võrreldes 35,3%. Müügitulu kohalikus valuutas oli eelmise aasta sama perioodi müügitulust 27,8% suurem. Aruandeperioodi lõpus oli kokku 58 oma poodi mida opereeris Kontsern ise (31.12.2022: 59 poodi).

Ukraina majanduse väljavaated

2023. aasta I kvartalil oli kontserni müügitulu Ukrainas 47 tuhat eurot, mis on 78,8% vähem kui eelmise aasta samal perioodil.

Müügi struktuur

Müük turgude lõikes

Kahel kontserni põhiturul – Venemaal ja Valgevenes - müük kokku moodustas 85,4% kogumüügist. Mõõdetuna kohalikus valuutas müügi suurenemine oli vastavalt – 10,9% Venemaal, 27,8% Valgevenes.

	03 kuud 2023	03 kuud 2022	Muutus	Muutus, %
Venemaa, tuh. RUB	661 611	596 486	65 125	10,9%
Valgevene, tuh. BYN	10 580	8 278	2 302	27,8%
Ukraina, tuh.UAH	1 759	7 127	-5 368	-75,3%

Kontserni müügi tulemused turgude lõikes esitatuna eurodes on alljärgnevad:

tuhandetes eurodes	03 kuud 2023	03 kuud 2022	Muutus, EUR	Muutus, %	03 kuud 2023 % käibest	03 kuud 2022 % käibest
Venemaa	8 495	6 228	2 267	36,4%	60,1%	56,4%
Valgevene	3 582	2 648	934	35,3%	25,3%	24,0%
Ukraina	47	222	-175	-78,8%	0,3%	2,0%
Balti riigid	283	311	-28	-9,0%	2,0%	2,8%
Muud turud	1 734	1 627	107	6,6%	12,3%	14,8%
Kokku	14 141	11 036	3 105	28,1%	100,0%	100,0%

Suurim osa 2023. aasta I kvartali müügist on seotud Venemaaga, s.t. 8 495 tuhat eurot, mis moodustas 60,1% kogukäibest. Müügi mahult järgmine piirkond oli Valgevene, kus käive ulatus 3 582 tuhande euroni, mis moodustas 25,3% kogukäibest (nii jae- kui ka hulgemüük kokku).

Müük ärisegmentide lõikes

tuhandetes eurodes	03 kuud 2023	03 kuud 2022	Muutus, EUR	Muutus, %	03 kuud 2023 % käibest	03 kuud 2022 % käibest
Hulgimüük	9 112	7 440	1 672	22,5%	64,4%	67,4%
Jaemüük	5 020	3 584	1 436	40,1%	35,5%	32,5%
Muud tegevusvaldkonnad	9	12	-3	-25,0%	0,1%	0,1%
Kokku	14 141	11 036	3 105	28,1%	100,0%	100,0%

2023. aasta I kvartali hulgimüügi tulu ulatus 9 112 tuhande euroni, mis moodustas 64,4% Kontserni müügitulust (2022. aasta I kvartal: 67,4%). Peamised hulgimüügi piirkonnad olid Venemaa ja Valgevene.

Kontserni jaemüügikäive suurenes 40,1% võrra ja ulatus 5 020 tuhande euroni, mis moodustas 35,5% müügitulust.

Kontsernile kuuluvate ja frantsiisikaupluste paiknemine

	Kontsern	Frantsiis	Kokku
Venemaa	52	326	378
Valgevene	58	0	58
Balti riigid	6	21	27
Muud riigid	0	89	89
Kokku	116	436	552

2022. aasta I kvartali lõpu seisuga opereeris kontsern ja tema frantsiisipartnerid 519 Milavitsa ja 33 Lauma Lingerie brändi poodi, s.h. 116 poodi opereeris Kontsern ise (31.12.2022: 114 poodi).

Põhilised finantsnäitajad

Kontserni 2023. aasta I kvartali (võrrelduna 2022. aasta I kvartaliga) ja 31.03.2023 (võrrelduna 31.03.2022) põhilised finantsnäitajad on järgmised:

tuhandetes eurodes	03 kuud 2023	03 kuud 2022	Muutus
Müügitulu	14 141	11 036	28,1%
Brutokasum	8 124	6 518	24,6%
Äri kasum	3 963	3 221	23,0%
EBITDA	4 761	3 993	19,2%
Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)	1 867	-193	N/A
Puhaskasum (kahjum), emattevõtte omanike osa	1 616	-266	N/A
Kasum aktsia kohta (eurodes)	0,04	-0,01	N/A
Äritegevuse rahavoog perioodil	4 133	3 143	31,5%

tuhandetes eurodes	31.03.2023	31.12.2022	Muutus
Varad kokku	65 068	63 991	1,7%
Käibevarad kokku	51 933	50 309	3,2%
Omakapital kokku, emattevõtte omanike osa	45 369	44 786	1,3%
Raha ja raha ekvivalendid	27 573	25 909	6,4%

Rentaablusanalüüs, %	03 kuud 2023	03 kuud 2022	Muutus
Brutokasum	57,4	59,1	-2,9%
Äri kasum	28,0	29,2	-4,1%
EBITDA	33,7	36,2	-6,9%
Puhaskasum (kahjum)	13,2	-1,7	N/A
Puhaskasum (kahjum), emattevõtte omanike osa	11,4	-2,4	N/A

Finantssuhtarvud, %	31.03.2023	31.12.2022	Muutus
ROA	20,8	19,0	9,5%
ROE	30,3	28,1	7,8%
Hinna/ kasumi suhe	2,9	3,4	-14,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,4	5,1	5,9%
Likviidsuskordaja	3,2	2,8	14,3%

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 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 2023. aasta I kvartali käive moodustas 14 141 tuhat eurot, suurenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 28,1% võrra. Jaemüügi käive suurenes 40,1% võrra, mõõdetuna eurodes.

Kontserni 2023. aasta I kvartali brutokasum oli 8 124 tuhat eurot, suurenedes eelmise aastaga võrreldes 24,6%. Perioodi brutokasumi marginaal vähenes 2023. aasta I kvartali jooksul 59,1%-lt 57,4%-le. Müüdüd toodangu kulu suurenes 33,2% võrra.

2023. aasta I kvartali konsolideeritud ärikasum suurenes 23,0% ja ulatus 3 963 tuhande euroni võrreldes 2022. aasta I kvartali konsolideeritud ärikasumiga summas 3 221 tuhat eurot. 2023. aasta I kvartali ärikasumi rentaablus oli 28,0% võrreldes 29,2%-ga eelmise aasta samal perioodil. Konsolideeritud EBITDA suurenes 19,2% ja moodustas 2023. aasta I kvartaliga 4 761 tuhat eurot, mis tähendab 33,7% rentaablust (3 993 tuhat eurot ja 36,2% eelmise aasta samal perioodil).

Ettevõtte puhaskasum emaaettevõtte aktsionäridele moodustas 2023. aasta I kvartaliga 1 616 tuhat eurot võrreldes puhaskahjumiga 266 tuhat eurot 2022. aasta I kvartaliga, puhaskasumi marginaal emaaettevõtte aktsionäridele moodustas 2023. aasta I kvartaliga 13,2% võrreldes puhaskahjumiga -1,7%-ga eelmise aasta samal perioodil.

Finantsseisund

Seisuga 31. märts 2023 ulatus kontserni konsolideeritud varade maht 65 068 tuhande euroni, suurenedes 1,7% võrreldes 31. detsembriga 2022.

Võrreldes 31. detsembriga 2022 suurenesid nõuded ostjate vastu ja muud nõuded 595 tuhande euro võrra ja moodustasid 2023. aasta 31. märtsi seisuga 2 721 tuhat eurot. Varude saldo vähenes 648 tuhande euro võrra ning 2023. aasta 31. märtsi seisuga moodustas 21 616 tuhat eurot.

Emaettevõtte aktsionäride osa omakapitalis suurenes 583 tuhande euro võrra, ulatudes 2023. aasta 31. märtsi seisuga 45 369 tuhande euroni. Lühiajalised kohustused vähenesid 2023. aasta I kvartaliga 347 tuhande euro võrra.

Investeeringud

Kontserni 2023. aasta I kvartali investeeringute kogumaht materiaalsesse põhivarasse, tehasesse ja seadmetesse moodustas 314 tuhat eurot, 60 tuhat eurot eelmise aasta samal perioodil. Investeeringud teostati peamiselt oma poodide avamiseks ja renoveerimiseks, samuti seadmetesse ja hoonetesse tootmise efektiivsuse säilitamiseks tulevastes perioodides.

Personal

2023. aasta 31. märtsi seisuga oli kontsernil 1 643 töötajat, neist 505 töötas jaemüügi segmendis. Ülejäänud töötajad tegutsesid tootmise, hulgimüügi-, haldus- ja tugiteenuste valdkondades. 31.12.2022 seisuga oli 1 616 töötajat, neist 499 töötas jaemüügi segmendis.

Kontserni 2023. aasta I kvartali palgakulu koos maksudega oli 3 492 tuhat eurot (2 546 tuhat eurot 2022. aasta I kvartal). Kontserni juhtkonna võtmeisikute töötasud, sealhulgas tütarettevõtete võtmeisikute tasud, moodustasid kokku 156 tuhat eurot.

AS-i Silvano Fashion Group aktsiad

Seisuga 31. märts 2023 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 31. märts 2023 oli AS-il Silvano Fashion Group 3 591 aktsionäri (seisuga 31.12.2022: 3 585 aktsionäri).

AS-i Silvano Fashion Group aktsionärid, kelle osalus ületas 5%, seisuga 31.03.2023:

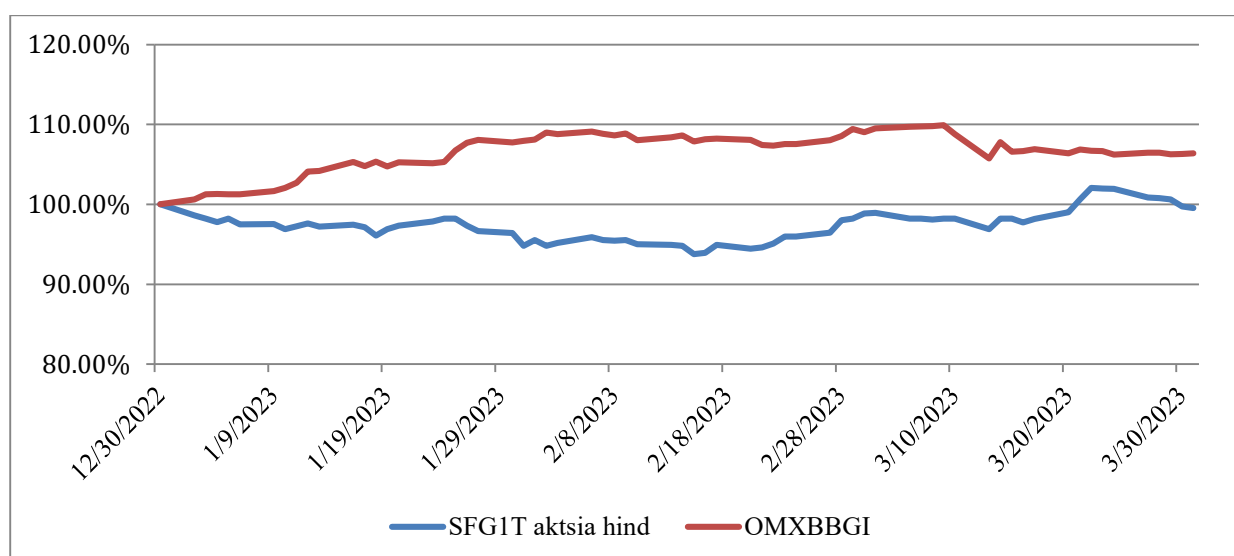
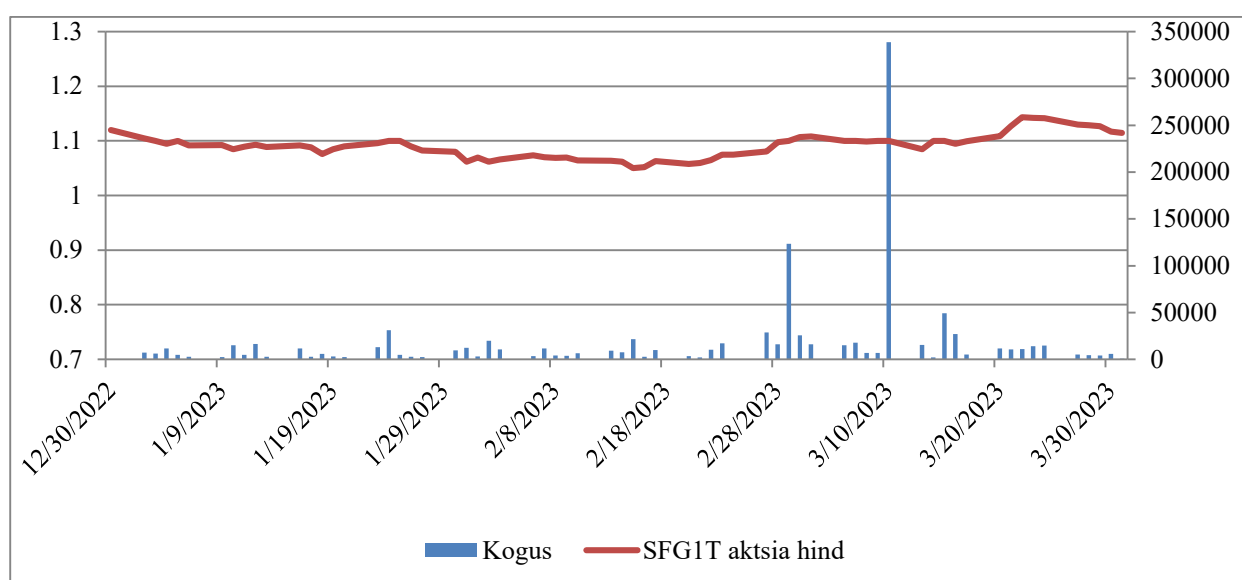
Nimi	Aktsiate arv	Osalus aktsiakapitalis
Suuraktsionärid	19 267 985	53,52%
BALTPLAST AS	9 115 798	25,32%
SEB PANK AS CLIENTS	8 000 000	22,22%
UNICREDIT BANK AUSTRIA AG	2 152 187	5,98%
Väikeaktsionärid	16 732 015	46,48%
Aktsiate arv kokku	36 000 000	100,00%

AS-i Silvano Fashion Group aktsionärid, kelle osalus ületas 5%, seisuga 31.12.2022:

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%

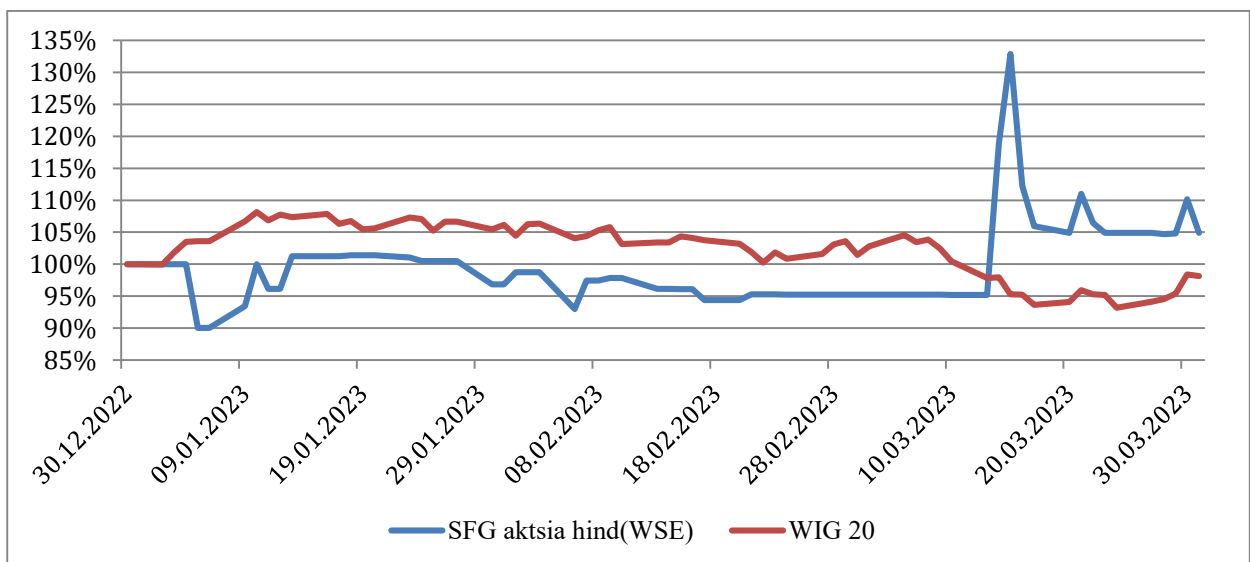
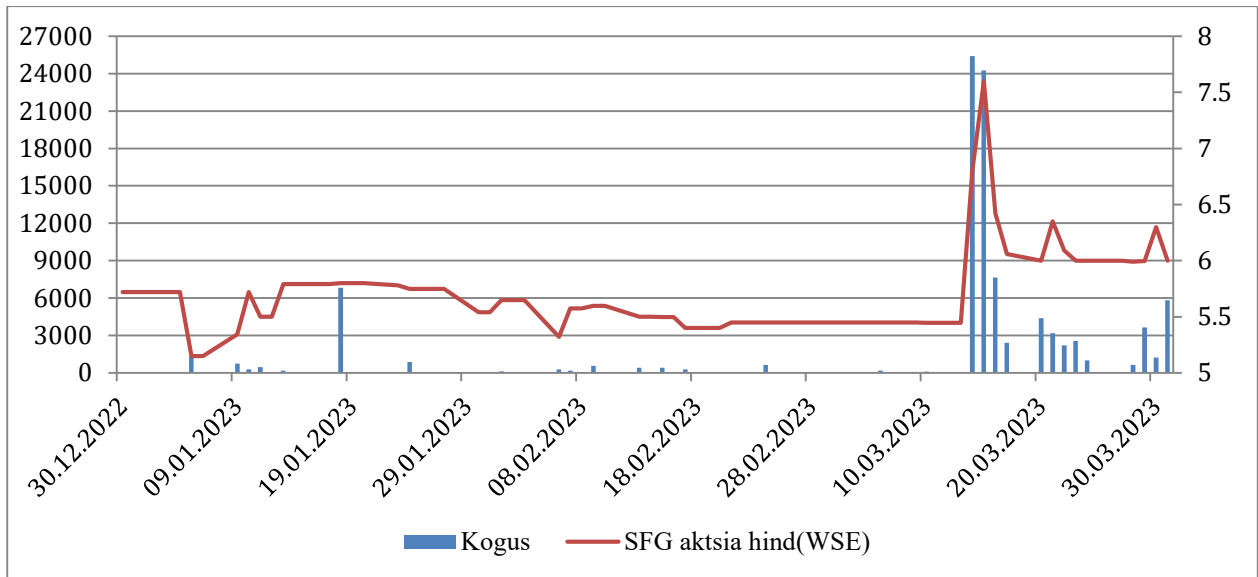
Aktsia hind ja kauplemisstatistika Tallinna börsil 2023. aasta I kvartali jooksul (eurodes)

2023. aasta I kvartali jooksul oli AS-i Silvano Fashion Group aktsia kõrgeim hind Tallinna börsil 1,148 eurot ja madalaim hind 1,0498 eurot.



Aksia hind Varssavi börsil 2023. aasta I kvartali jooksul (Poola zlotides)

2023. aasta I kvartali jooksul oli AS-i Silvano Fashion Group aktsia kõrgeim hind Varssavi börsil 7,6 zloti ja madalaim hind 5,15 zloti.



Juhatus deklaratsioon

AS-i Silvano Fashion Group juhatus on üle vaadanud ja kinnitanud 2023. aasta I kvartali 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
Juhatus liige
12. mai 2023

Konsolideeritud finantsseisundi aruanne

tuhandetes eurodes	Lisad	31.03.2023	31.12.2022
		Auditeerimata	Auditeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha ja rahalähendid	2	27 573	25 909
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	3	1 672	1 044
Ettemaksud ja muud maksunõuded	3	956	971
Antud lühiajalised laenud		23	10
Muud varad	3	93	111
Varud	4	21 616	22 264
Käibevara kokku		51 933	50 309
Põhivara			
Pikaajalised nõuded		318	301
Investeeringud sidusettevõtetesse		80	82
Investeeringud muudesse osadesse ja aktsiatesse		243	259
Edasilükkunud tulumaksuvara		2 097	2 166
Immateriaalne põhivara		589	585
Kinnisvarainvesteeringud		970	1 041
Materiaalne põhivara	5	8 838	9 248
Põhivara kokku		13 135	13 682
VARAD KOKKU		65 068	63 991
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised rendikohustused		1 824	2 373
Võlad tarnijatele ja muud võlad	6	5 401	5 837
Maksukohustised		2 330	1 692
Lühiajalised kohustused kokku		9 555	9 902
Pikaajalised kohustused			
Edasilükkunud tulumaksukohustis		980	1 039
Pikaajalised rendikohustused		4 420	4 041
Pikaajalised eraldised		38	41
Pikaajalised kohustused kokku		5 438	5 121
Kohustused kokku		14 993	15 023
Omakapital			
Aktsiakapital	7	3 600	3 600
Ülekurss		4 967	4 967
Kohustuslik reservkapital		1 306	1 306
Realiseerimata kursivahed		-20 442	-19 409
Jaotamata kasum		55 938	54 322
Omakapital kokku, emaettevõtte omanike osa		45 369	44 786
Vähemusosalus		4 706	4 182
Omakapital kokku		50 075	48 968
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		65 068	63 991

Konsolideeritud kasumiaruanne

tuhandetes eurodes	Lisad	I kvartal	I kvartal
		2023	2022
		Auditeerimata	Auditeerimata
Kliendilepingutest saadav tulu	9	14 141	11 036
Müüdud toodangu kulu		-6 017	-4 518
Brutokasum		8 124	6 518
Turustuskulud		-2 779	-2 251
Üldhalduskulud		-1 186	-952
Muud äritulud		57	90
Muud ärikulud		-253	-184
Ärikasum		3 963	3 221
Tulu/(kulu) valuutakursi muutustest		-1 099	-2 470
Muud finantstu/(kulu)		-156	-104
Finantstulud /(-kulud) kokku		-1 255	-2 574
Kasum (kahjum) sidusettevõtetest kapitaliosaluse meetodil		4	-13
Kasum enne tulumaksu		2 712	634
Tulumaksukulu		-845	-827
Aruandeperioodi kasum		1 867	-193
Sealhulgas:			
Emaettevõtte omanike osa		1 616	-266
Vähemusosaluse osa		251	73
Tava- ja lahustatud kasum emaettevõtte omanike aktsia kohta (eurodes)	8	0,04	-0,01

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

tuhandetes eurodes	Lisad	I kvartal	I kvartal
		2023	2022
		Auditeerimata	Auditeerimata
Aruandeperioodi kasum		1 867	-193
Muu koondkasum (kahjum), mida võib hiljem kasumiaruandesse ümber klassifitseerida:			
Kursivahede mõju välismaiste äriüksuste tulemuste ümberarvestamisele		-760	-1 295
Aruandeperioodi muu koondkasum		-760	-1 295
Perioodi koondkasum (kahjum) kokku		1 107	-1 488
Sealhulgas:			
Emaettevõtte omanike osa		583	-1 838
Vähemusosaluse osa		524	350

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

tuhandetes eurodes	Lisad	03 kuud 2023	03 kuud 2022
		Auditeerimata	Auditeerimata
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta kasum		1 867	-193
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum		798	772
Kasum kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeringutelt		-4	13
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist		2	2
Finantstulud/-kulud kokku		1 255	2 574
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete eraldis		-1	0
Varude eraldis		1	0
Tulumaksukulu		845	827
Varude muutus		648	2 199
Muutused nõuetes ostjate vastu ja muudes nõuetes, ettemaksetes ja muudes maksunõuetes		-595	-772
Muutused võlgades tarnijatele ja muudes võlgades		-282	-1 716
Makstud tulumaks		-401	-563
Rahavood äritegevusest kokku		4 133	3 143
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		23	3
Saadud dividendid		11	1
Materiaalse põhivara müük		2	6
Väljaantud laenud		-13	-7
Materiaalse põhivara soetamine		-314	-60
Immateriaalse põhivara soetamine		-53	-14
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-344	-71
Rahavood finantseerimistegevusest			
Rendikohustiste põhiosamaksed		-518	-509
Rendikohustistelt tasutud intress		-190	-108
Makstud dividendid		0	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-708	-617
Raha ja rahalähendite muutus		3 081	2 455
Raha ja rahalähendid perioodi alguses		25 909	17 098
Esitusvaluutasse ümberarvestamise mõju		-1 629	-2 428
Valuutakursside muutuste mõju rahavoogudele		212	99
Raha ja rahalähendid perioodi lõpus		27 573	17 224

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes eurodes	Aksia- kapital	Üle- kurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum	Emaettevõtte omanike kuuluv omakapitali kokku	Vähemosalus	Omakapital kokku
Saldo seisuga 31.12.2021 (Auditeeritud)	3 600	4 967	1 306	-18 251	42 526	34 148	3 713	37 861
Perioodi kasum	0	0	0	0	-266	-266	73	-193
Perioodi muu koondkasum	0	0	0	-1 572	0	-1 572	277	-1 295
Perioodi muu koondkasum kokku	0	0	0	-1 572	-266	-1 838	350	-1 488
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega								
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega kokku	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.03.2022 (Auditeerimata)	3 600	4 967	1 306	-19 823	42 260	32 310	4 063	36 373
Saldo seisuga 31.12.2022 (Auditeeritud)	3 600	4 967	1 306	-19 409	54 322	44 786	4 182	48 968
Perioodi kasum	0	0	0	0	1 616	1 616	251	1 867
Perioodi muu koondkasum	0	0	0	-1 033	0	-1 033	273	-760
Perioodi muu koondkasum kokku	0	0	0	-1 033	1 616	583	524	1 107
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega								
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega kokku	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.03.2023 (Auditeerimata)	3 600	4 967	1 306	-20 442	55 938	45 369	4 706	50 075

Konsolideeritud vahearuanne lisad

Lisa 1 Kokkuvõtte olulistest arvestuspõhimõtetest

AS Silvano Fashion Group on äriühing, mis on registreeritud Eestis. Käesolev kontserni vahearuanne on koostatud 31. märtsil 2023 lõppenud aruandeperioodi kohta ning hõlmab emaettevõtet ja tema tütaretevõtteid.

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 31. märtsil 2023 lõppenud I kvartali 2023 kohta on koostatud vastavalt Euroopa Liidu poolt vastu võetud rahvusvahelise finantsaruandluse standardi IAS 34 „Vahearuanne” nõuetele. Vahearuanne tuleks lugeda koos 2022.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 2022.a. konsolideeritud majandusaasta aruandes avalikustatud informatsioonile puuduvad IFRS-i või IFRIC-i tõlgendused, mis on kohustuslikud 1. jaanuaril 2023 või hiljem algavate aruandeaastate suhtes ja millel oleks olnud eeldatav oluline mõju kontsernile.

Note 2 Raha ja rahalähendid

tuhandetes eurodes	31.03.2023	31.12.2022
Raha kassas	43	171
Pangakontod EUR	4 978	2 956
Pangakontod teistes valuetades, v.a EUR	397	300
Lühiajalised pangahoiused EUR	22 000	22 000
Lühiajalised pangahoiused teistes valuetades, v.a EUR	78	191
Lühiajalised hoiused	7	7
Raha teel	70	284
Kokku	27 573	25 909

tuhandetes eurodes	31.03.2023	31.12.2022
Eesti	22 722	22 329
Läti	96	122
Venemaa	2 874	1 785
Valgevene	1 439	1 266
Ukraina	173	195
Monaco	269	212
Kokku	27 573	25 909

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

in thousands of EUR	31.03.2023	31.12.2022
Nõuded kolmandate osapoolte vastu	1 550	939
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Nõudes osutatud teenuste eest	39	30
Muud nõuded	138	134
Tulevaste perioodide kulud	93	111
	1 820	1 214
Allahindlus eeldatava krediidikahju ulatuses	-55	-59
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded kokku	1 765	1 155
Ettemaksed ja muud maksunõuded		
Tarnijatele tehtud ettemaksed	410	450
Tagastatav käibemaks	544	520
Muud maksude ettemaksed	2	1
Ettemaksed ja muud maksunõuded kokku	956	971
Kokku nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	2 721	2 126

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

Lisa 4 Varud

tuhandetes eurodes	31.03.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	4 874	6 042
Lõpetamata toodang	1 250	1 079
Valmistoodang	13 466	14 143
Muud varud	2 026	1 000
Kokku	21 616	22 264

Lisa 5 Materiaalne põhivara

tuhandetes eurodes	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Varade kasutus õigus	Lõpetamata ehitised	Kokku
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 3 kuu jooksul toimunud muutused						
Lisandumised	0	2	49	551	9	611
Müügid	0	0	-4	-47	0	-51
Ümberliigitamised	0	5	9	0	-14	0
Amortisatsioon	-25	-136	-69	-530	0	-760
Realiseerimata kursivahed	-235	-188	-34	-619	-7	-1 083
Jääkmaksumus perioodi lõpus	1 596	1 350	458	5 232	52	8 688
31.03.2022						
Soetusmaksumus	3 556	13 285	4 049	11 534	52	32 476
Akumuleeritud kulum	-1 960	-11 935	-3 591	-6 302	0	-23 788
Jääkmaksumus	1 596	1 350	458	5 232	52	8 688
31.12.2022						
Soetusmaksumus	4 020	14 838	4 688	14 350	33	37 929
Akumuleeritud kulum	-2 280	-13 560	-4 127	-8 714	0	-28 681
Jääkmaksumus	1 740	1 278	561	5 636	33	9 248
2023. aasta 3 kuu jooksul toimunud muutused						
Lisandumised	0	4	119	384	192	699
Müügid	0	0	0	274	0	274
Muudatused	0	0	0	-5	0	-5
Ümberliigitamised	0	40	98	0	-138	0
Amortisatsioon	-20	-108	-65	-585	0	-778
Realiseerimata kursivahed	-104	-73	-48	-370	-5	-600
Jääkmaksumus perioodi lõpus	1 616	1 141	665	5 334	82	8 838
31.03.2023						
Soetusmaksumus	3 784	13 943	4 642	13 686	82	36 137
Akumuleeritud kulum	-2 168	-12 802	-3 977	-8 352	0	-27 299
Jääkmaksumus	1 616	1 141	665	5 334	82	8 838

Seisuga 31.03.2023 ei olnud kontsernil olulisi siduvaid kohustusi materiaalse põhivara ostmiseks.

Lisa 6 Võlad tarnijatele ja muud võlad

tuhandetes eurodes	31.03.2023	31.12.2022
Võlad kolmandatest osapooltest tarnijatele	3 202	4 055
Klientidelt saadud ettemaksed	752	690
Viitvõlad	589	505
Võlad töövõtjatele	589	429
Muud võlad	269	158
Võlad tarnijatele ja muud võlad kokku	5 401	5 837

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

Lisa 7 Omakapital

Aktsiad

Seisuga 31. märts 2023 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 31.12.2022 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 31.03.2023 oli AS-il Silvano Fashion Group 3 591 aktsionäri (seisuga 31.12.2022: 3 585 aktsionäri).

Lisa 8 Kasum aktsia kohta

2023. aasta I kvartali (2022. aasta I kvartali) tavakasumi leidmiseks aktsia kohta võetakse arvutuste aluseks omanike osa kasumist ja lihtaktsiate kaalutud keskmine arv.

tuhandetes aktsiates	I kvartal 2023	I kvartal 2022
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	I kvartal 2023	I kvartal 2022
Perioodi kasum (kahjum), emaettevõtte omanike osa	1 616	-266
Tava kasum aktsia kohta (eurodes)	0,04	-0,01
Lahustatud kasum aktsia kohta (eurodes)	0,04	-0,01

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	03 kuud 2023	03 kuud 2022
Hulgimüügitulu	9 112	7 440
Jaemüügitulu	5 020	3 584
Allhanked ja teenused	0	9
Muu käive	9	3
Kokku	14 141	11 036

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Järgmisi osapooli loetakse seotud osapoolteks;

- Aktsionärid, kellel on otseselt või kaudselt hääleõigus emaettevõttes või selle tütaretevõtetes, mis annab neile olulise mõju emaettevõtte või selle tütaretevõtte üle, ja nende kontrolli alla olevad ettevõtted.
- Sidusettevõtted – ettevõtted, mille üle emaettevõttel või selle tütaretevõtetel on oluline mõju;
- Emaettevõtte ja selle tütaretevõtte juhatus 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	03 kuud 2023	03 kuud 2022
Sidusettevõtted	150	65
Kokku	150	65

Saldod seotud osapooltega

tuhandetes eurodes	31.03.2023	31.12.2022
Nõuded sidusettevõtete vastu	0	0
Kokku	0	0

Kontserni juhtkonna võtmeisikute hüvitised

tuhandetes eurodes	03 kuud 2023	03 kuud 2022
Tasud ja hüvitised	156	144
Kokku	156	144

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 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 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 03 kuu 2023.a. seisuga 31.03.2023

tuhandetes eurodes	Naiste- pesu jae- müük	Naiste- pesu hulgi- müük	Segmendid kokku	Jaotamata	Elimineeri- mised	Kokku
Müügitulu kontsernivälistelt klientidelt	5 020	9 112	14 132	9		14 141
Müügitulu segmentidevahelistest tehingutest	0	8 416	8 416	807	-9 223	0
EBITDA	2 262	2 536	4 798	-37		4 761
Põhivara kulum	-550	-110	-660	-138		-798
Ärikasum, EBIT	1 712	2 426	4 138	-175	0	3 963
Kasum kapitaliosaluse meetodil kajastatavatest sidusettevõtetest	0	4	4	0		4
Finantstulud	-121	-1	-122	-1 133		-1 255
Tulumaks	-183	-656	-839	-6		-845
Puhaskasum	1 408	1 773	3 181	-1 314	0	1 867
Investeeringud sidusettevõttesse	0	80	80	0		80
Muud tegevussegmendi varad	4 463	34 779	39 242	25 746		64 988
Avalikustatava segmendi kohustused	1 388	11 135	12 523	2 470		14 993
Kapitalikulud	518	234	752	0		752
Töötajate arv perioodi lõpus	505	1 031	1 536	107		1 643

Tegevussegmendid 03 kuu 2022. a. seisuga 31.03.2022

tuhandetes eurodes	Naiste- pesu jae- müük	Naiste- pesu hulgi- müük	Segmendid kokku	Jaotamata	Elimineeri- mised	Kokku
Müügitulu kontsernivälistelt klientidelt	3 584	7 440	11 024	12		11 036
Müügitulu segmentidevahelistest tehingutest	0	6 870	6 870	596	-7 466	0
EBITDA	1 741	2 201	3 942	51		3 993
Põhivara kulum	-488	-150	-638	-134		-772
Ärikasum, EBIT	1 253	2 051	3 304	-83	0	3 221
Kasum kapitaliosaluse meetodil kajastatavatest sidusettevõtetest	0	-13	-13	0		-13
Finantstulud kokku	-205	-673	-878	-1 696		-2 574
Tulumaks	-99	-362	-461	-366		-827
Puhaskasum	949	1 003	1 952	-2 145	0	-193
Investeeringud sidusettevõttesse	0	56	56	0		56
Muud tegevussegmendi varad	3 893	28 453	32 346	18 292		50 638
Avalikustatava segmendi kohustused	1 900	9 051	10 951	3 370		14 321
Kapitalikulud	596	27	623	2		625
Töötajate arv perioodi lõpus	484	994	1 478	108		1 586

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
	I kvartal 2023	I kvartal 2022	31.03.2023	31.12.2022
Venemaa	8 495	6 228	3 152	3 316
Valgevene	3 582	2 648	9 602	10 023
Ukraina	47	222	0	0
Balti riigid	283	311	355	318
Muud riigid	1 734	1 627	26	25
Kokku	14 141	11 036	13 135	13 682