

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Smart Valley

registrikood: 11712488

tänava/talu nimi, Paju tee 68

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76407

telefon: +372 53971255

e-posti aadress: raineraunpu@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Smart Valley peamiseks tegevuseks on juhtimis- ja ärikonsultatsiooniteenuse osutamine.

2011. aastal pakkus ettevõtte juhtimisteenust Mainor kontserni kuuluvatele ettevõtetele AS Mainor, OÜ Askala ja AS Dvigatel-Energeetika. AS Mainor on Mainor kontserni emaettevõtte ning tegeleb kontserni ettevõtete strateegilise juhtimisega ja nõustamisega. OÜ Smart Valley nõustas AS Mainorit läbirääkimistes pankadega ning aitas oluliselt parandada kontserni kehtivate laenulepingute tingimusi.

OÜ Askala toodab põhiliselt männipuidust täispuitmööblit ning ekspordib 90% oma toodangust Taani, Saksamaale, Norrassa ja Soome. Aastal 2011 oli OÜ Askala põhiline väljakutse ettevõtte võimekuse kiire kasvatamine turunõudluse kasvu tingimustes. OÜ Smart Valley põhiülesandeks oli juhtkonna konsulteerimine tootmisvõimsuse jätkusuutlikuks kasvatamiseks, selleks juhtimis- ja infosüsteemide arendamine ning osalemine kliendisuhete arendamisel. OÜ Smart Valley juhtimisel juurutati uus müügijuhtimise süsteem. Jooksvalt toetas Smart Valley Askalat finantsjuhtimises, läbirääkimistes pankadega ja aruandluse korraldamises.

AS Dvigatel-Energeetika puhul oli olulisemaks ülesandeks juhtkonna konsulteerimine tuuleenergeetika valdkonda sisenemisel, Vaivara tuulepargi projekti ettevalmistamisel ja äriplaani koostamisel. Jooksvalt konsulteeriti juhtkonda finantsjuhtimises, samuti osales Smart Valley läbirääkimistes pankadega, põhiliselt laenude refinantseerimise küsimustes.

Lisaks põhitegevusele vahendas ettevõtte seadmeid ja tarvikuid ning osutas haldusteenust ettevõttele Europea Salongid OÜ.

2011 alustas ettevõtte läbirääkimisi AS-ga Redgate Capital nõustamislepingu sõlmimiseks ning AS-ga Mainor Ülemiste konsultatsioonilepingu sõlmimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 077	2 955	2
Nõuded ja ettemaksed	1 128	717	3
Müügiootel põhivara	3 516	3 516	
Kokku käibevara	8 721	7 188	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	47 148	44 482	3
Materiaalne põhivara	14 048	4 042	6
Kokku põhivara	61 196	48 524	
Kokku varad	69 917	55 712	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 446	0	7
Võlad ja ettemaksed	39 954	3 082	9
Kokku lühiajalised kohustused	42 400	3 082	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 510	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	8 510	0	
Kokku kohustused	50 910	3 082	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 080	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 115	50 074	
Kokku omakapital	19 007	52 630	
Kokku kohustused ja omakapital	69 917	55 712	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	49 150	74 144	12
Muud äritulud	49	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 389	-16 417	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 151	-5 560	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 335	-3 747	
Muud ärikulud	-3 256	0	
Ärikasum (kahjum)	12 068	48 420	
Finantstulud ja -kulud	-953	1 654	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 115	50 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 115	50 074	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 068	48 420	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 335	3 747	6
Kokku korrigeerimised	4 335	3 747	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-411	-717	
Varude muutus	0	-3 516	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 828	3 082	
Kokku rahavood äritegevusest	63 820	51 016	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 341	-6 511	
Antud laenud	-2 666	-44 482	
Laekunud intressid	0	1 654	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 007	-49 339	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-953	0	
Makstud dividendid	-44 738	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 691	0	
Kokku rahavood	1 122	1 677	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 955	1 278	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 122	1 677	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 077	2 955	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 074	50 074
31.12.2010	2 556		50 074	52 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 115	11 115
Makstud dividendid			-44 738	-44 738
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	16 195	19 007

Osakapitali kohta on toodud täiendav informatsioon lisas 11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Smart Valley 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

müüdnud toodangu(kaupade,teenuste) kulu".Allahindluste kajastamine tootmiskuludes iseloomustab paremini tootmisprotsessiga seotud kulude suhet müügituludes.

Müüdnud toodangu (kaupade,teenuste)kulu +31700 eurot (496 tuhat krooni)

Üldhalduskulud -31700 eurot (496 tuhat krooni)

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1.jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1.jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ning muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid ning muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kantakse soetamise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-12
Inventar	2-10

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 14.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Smart Valley aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

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

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel kui nendega seonduvad tulud.

Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist

[osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele [osanikele].

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	184	1 708
Arvelduskontod	3 893	1 247
Kokku raha	4 077	2 955

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	851	716	4
Muud nõuded	47 148	44 482	5
Laenunõuded	47 148	44 482	
Ettemaksed	277	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 276	45 199	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	851	0	716	67
Intress	0	4	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	851	4	716	67

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	47 148	0	47 148	
Kokku muud nõuded	47 148	0	47 148	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	44 482	0	44 482	
Kokku muud nõuded	44 482	0	44 482	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	1 278	1 278
Ostud ja parendused	0	0	6 511	6 511
Muud ostud ja parendused	0	0	6 511	6 511
Amortisatsioonikulu	0	0	-3 747	-3 747
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	0	7 789	7 789
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 747	-3 747
Jääkmaksumus	0	0	4 042	4 042
Ostud ja parendused	12 341	12 341	2 000	14 341
Amortisatsioonikulu	-654	-654	-3 681	-4 335
31.12.2011				
Soetusmaksumus	12 341	12 341	9 789	22 130
Akumuleeritud kulum	-654	-654	-7 428	-8 082
Jääkmaksumus	11 687	11 687	2 361	14 048

Muud materiaalse põhivara alla on pandud kunstiteosed, mille pealt ei arvestada kulumid.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	10 956	2 446	8 510	0
Laenukohustused kokku	10 956	2 446	8 510	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	3 943	1 047	2 896	0	3,9%	EUR	2015
Kapitalirent	7 013	1 399	5 614	0	4,9%	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	10 956	2 446	8 510	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	654	3 015	10
Maksuvõlad	4	67	4
Muud võlad	39 296	0	
Dividendivõlad	38 738	0	
Muud viitvõlad	558	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 954	3 082	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	654	3 015
Kokku võlad tarnijatele	654	3 015

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja kohaselt Smart Valley OÜ OÜ miinimumkapital 2556(kaks tuhat viissada viiskümmend kuus) eurot ja maksimumkapital 102 24(kümme tuhat kakssada kaksikümmend neli) eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 150	74 144
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 150	74 144
Kokku müügitulu	49 150	74 144
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsiooniteenus	49 150	74 144
Kokku müügitulu	49 150	74 144

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 500	3 386
Mitmesugused bürookulud	10 819	948
Lähetuskulud	2 756	1 226
sõiduautokulud	9 076	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 151	5 560

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

2011.aasta lõpuni ei makstud osaühingu juhatuse liikmele juhatuseliikme tasu. Ettevõttel ei olnud sel perioodil ühtegi töötajat.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	47 148	44 483

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Smart Valley (registrikood: 11712488) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER AUNPU	Juhatuse liige	10.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 115
Kokku	16 195
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 195
Kokku	16 195

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 115
Kokku	16 195
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 195
Kokku	16 195

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	49150	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainer Aunpu	37605030320	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53971255
E-posti aadress	raineraunpu@hotmail.ee