

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Smileoffice OÜ

registrikood: 11923624

tänavatalu nimi, Tiigi 5

maja ja korteri number:

alevik: Aruküla alevik

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75201

telefon: +372 5255255

e-posti aadress: smile@smileoffice.ee

veebilehe aadress: www.smileoffice.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12

Tegevusaruanne

Smileoffice OÜ alustas tegevust 12.04.2010.a.

Smileoffice OÜ pakub juhtimiskvaliteedialast koolitust, mis on seotud veebipõhise tarkvaraga. Tarkvara võimaldab jälgida koolituse tulemuslikkust, välja tuua edasiste koolituste vajaduse, samuti näha ettevõttesiseseid teravamaid juhtimisprobleeme, millele tuleks tähelepanu pöörata.

2011.a. tegeleti peamiselt uue metoodika põhimõtete asjakohasuse tutvustamise ja tagasiside analüüsiga erinevatel seminaridel ja ettevõttekülastustel, mh. Tallinna Ettevõtluspäeval, Eesti Kvaliteediühingu juhtimiskonverentsil, Soome Kvaliteediühingu seminaril World Quality Day, Nordea Pangas ja Elisa Eesti AS-s.

Koostöös strateegilise partneriga võideti esimene leping ja aasta teises pooles käivitati kliendi juures reaalajas toimiv juhtimiskvaliteedi pideva seire pilootprojekt.

Jätkati tarkvara funktsionaalsuse parendamist. Prioriteediks sai kasutusvõimekuse laiendamine erinevatel nutitelefonidel ja tahvelarvutitel. See arenguetapp osutus oodatust keerukamaks, ressursimahukamaks ning ei mahtunud paraku eelnevat planeeritud aja raamidesse. Aasta lõpptulemusena toimib koolitustarkvara rahuldavalt nii Apple IOs kui Androidi tarkvaral lisaks ka erinevatel veebibrauseritel nagu Windows Explorer, Mozilla Firefox ja Google Chrome.

2011.a. Smileoffice OÜ töötajaid ei palganud ning töötasusid ei maksnud. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	364	21	2
Nõuded ja ettemaksed	110	95	
Kokku käibevara	474	116	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	6 884	3 031	4
Kokku põhivara	6 884	3 031	
Kokku varad	7 358	3 147	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9	0	
Sihtfinantseerimine	3 692	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 701	0	
Kokku kohustused	3 701	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	30	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	561	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	510	591	
Kokku omakapital	3 657	3 147	
Kokku kohustused ja omakapital	7 358	3 147	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	12.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	2 000	1 010	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-598	-241	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-762	-178	
Ärikasum (kahjum)	510	591	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	510	591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	510	591	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	12.04.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	510	591
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	762	178
Kokku korrigeerimised	762	178
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15	-95
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 266	674
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 615	-3 209
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 692	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-923	-3 209
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 400	869
Saadud laenude tagasimaksed	-3 400	-869
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556
Kokku rahavood	343	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	343	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	364	21

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.04.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			591	591
31.12.2010	2 556		591	3 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)			510	510
Muutused reservides		30	-30	0
31.12.2011	2 556	30	1 071	3 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes..

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid firmaväärtus ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tarkvarad	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul kui:

- (a) ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus;
- (b) kohustuse realiseerumine on tõenäoline; ja
- (c) kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50% (st realiseerumine on tõenäolisem kui mitterealiseerumine). Juhul kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustusena.

Uute eraldiste moodustamist või olemasolevate eraldiste suurendamist kajastatakse üldjuhul aruandeperioodi kuluna. Juhul kui eraldise moodustamine on seotud teatud uue varaobjekti soetamisega, liigitatakse eraldise summa selle varaobjekti soetusmaksumusse.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Valitsuselt saadud tingimuslikult tagastamatut laenu kajastatakse sihtfinantseerimisena siis, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab laenu kustutamise tingimustele.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena lähtudes juhendi RTJ 8 «Eraldised, tingimuslikud kohustused ja tingimuslikud varad» nõuetest.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtub toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist:

Brutomeetod – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 5% puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 10% aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	364	21
Kokku raha	364	21

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		9	65
Ettemaksukonto jääk	90		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90	9	65

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	3 209	3 209
Amortisatsioonikulu	-178	-178
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 209	3 209
Akumuleeritud kulum	-178	-178
Jääkmaksumus	3 031	3 031
Ostud ja parendused	4 615	4 615
Amortisatsioonikulu	-762	-762
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 824	7 824
Akumuleeritud kulum	-940	-940
Jääkmaksumus	6 884	6 884

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	12.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 000	1 010
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 000	1 010
Kokku müügitulu	2 000	1 010
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	2 000	1 010
Kokku müügitulu	2 000	1 010

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	12.04.2010 - 31.12.2010
Mitmesugused bürookulud	598	241
Kokku mitmesugused tegevuskulud	598	241

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2011 majandusaastal töötajaid ei palgatud ning töötasusid ei makstud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2011.a ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud ja makstud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	3 692	0	3 692
Kokku sihtfinantseerimine	0	3 692	0	3 692

Aruande digitaalallkirjad

Smileoffice OÜ (registrikood: 11923624) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI AERMATES	Juhatuse liige	13.04.2012
ENNO AERMATES	Juhatuse liige	13.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	510
Kokku	1 071
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	226
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	845
Kokku	1 071

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	510
Kokku	1 071
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	226
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	845
Kokku	1 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	2000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enno Aermates	36804230244	Eesti	1278 EUR
Külli Aermates	46804040240	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5255255
E-posti aadress	smile@smileoffice.ee
Veebilehe aadress	www.smileoffice.ee