

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Vallaste ja Partnerid

registrikood: 10494121

tänava/talu nimi, Lõõtsa 2b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6645999, +372 6645981, +372 6645988, +372 6645986

faks: +372 6177159

e-posti aadress: post@vjap.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2011. aastal jätkus meie tavapärane tegevus: raamatupidamisteenuse osutamine, tarkvara müük ja õigusteenused (vt www.vjap.ee).

2012. aastal ei ole äritegevuses olulisi muutusi ette näha, samuti ei ole kavandatud märkimisväärsed investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90 698	131 222	
Finantsinvesteeringud	58 550	47 320	2
Nõuded ja ettemaksed	62 665	67 306	3
Kokku käibevara	211 913	245 848	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	50 339	50 070	5
Kokku põhivara	50 339	50 070	
Kokku varad	262 252	295 918	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	214 853	249 284	6
Kokku lühiajalised kohustused	214 853	249 284	
Kokku kohustused	214 853	249 284	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 828	48 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	765	-4 542	
Kokku omakapital	47 399	46 634	
Kokku kohustused ja omakapital	262 252	295 918	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	343 162	349 225	7
Muud äritulud	639	53	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 278	-159 309	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 374	-113 709	
Tööjõukulud	-75 910	-85 671	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 986	-13 605	5
Muud ärikulud	-1 646	-689	
Ärikasum (kahjum)	8 607	-23 705	
Finantstulud ja -kulud	-7 842	19 164	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	765	-4 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	765	-4 541	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 607	-23 705	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 986	13 605	2
Kokku korrigeerimised	13 986	13 605	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 189	-15 115	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-34 431	25 319	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 649	104	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 856	-2 832	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 883	-26 363	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	39 913	
Antud laenude tagasimaksed	451	639	
Laekunud intressid	413	2 563	
Laekunud dividendid	0	2 472	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 875	16 392	
Kokku rahavood	-40 524	16 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	131 222	114 726	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 524	16 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 698	131 222	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	48 363	51 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 541	-4 541
Muud muutused omakapitalis	-6		6	0
31.12.2010	2 550	256	43 828	46 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)			765	765
31.12.2011	2 550	256	44 593	47 399

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vallaste ja Partnerid 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Vallaste ja Partnerid kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 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. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaud- meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses, selle soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, soetusmaksumusega alates 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnivad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	46 718	46 718
Soetamine	26 376	26 376
Müük müügihinnas või lunastamine	-39 913	-39 913
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	14 139	14 139
31.12.2010	47 320	47 320
Soetamine	19 883	19 883
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-8 653	-8 653
31.12.2011	58 550	58 550

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	56 433	58 601
Ostjatelt laekumata arved	56 433	60 279
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-1 678
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 549	3 759
Muud nõuded	765	1 136
Laenunõuded	662	1 113
Muud	103	23
Ettemaksed	2 918	3 810
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 665	67 306

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				302
Käibemaks	2 468		2 861	
Üksikisiku tulumaks		832		820
Erisoodustuse tulumaks		276		
Sotsiaalmaks		2 153		2 067
Kohustuslik kogumispension		33		23
Töötuskindlustusmaksed		150		136
Ettemaksukonto jääk	81		898	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 549	3 444	3 759	3 348

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	10 219	9 419	5 466	25 104	2 940	70 870	70 870	98 914
Akumuleeritud kulum	-9 368	-4 477	-2 718	-16 563	-2 410	-19 098	-19 098	-38 071
Jääkmaksumus	851	4 942	2 748	8 541	530	51 772	51 772	60 843
Ostud ja parendused		2 097		2 097	735			2 832
Amortisatsioonikulu		-2 794	-810	-3 604	-37	-9 964	-9 964	-13 605
31.12.2010								
Soetusmaksumus	10 219	11 516	5 466	27 201	3 675	70 870	70 870	101 746
Akumuleeritud kulum	-9 368	-7 271	-3 528	-20 167	-2 447	-29 062	-29 062	-51 676
Jääkmaksumus	851	4 245	1 938	7 034	1 228	41 808	41 808	50 070
Ostud ja parendused	13 313	432	1 360	15 105				15 105
Amortisatsioonikulu	-776	-2 188	-909	-3 873	-147	-9 965	-9 965	-13 985
Müügid	-851			-851				-851
31.12.2011								
Soetusmaksumus	13 313	11 948	6 826	32 087	3 675	70 870	70 870	106 632
Akumuleeritud kulum	-776	-9 459	-4 437	-14 672	-2 594	-39 027	-39 027	-56 293
Jääkmaksumus	12 537	2 489	2 389	17 415	1 081	31 843	31 843	50 339

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 250	
Transpordivahendid	1 250	
Kokku	1 250	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	29 097	43 185
Võlad töövõtjatele	6 107	5 647
Maksuvõlad	3 444	3 348
Muud võlad	3 040	24 707
Muud võlad	3 040	24 707
Saadud ettemaksed	1 399	630
Dividendivõlg	135 695	135 695
Dividendivõla tulumaksukohustus	36 071	36 071
Kokku võlad ja ettemaksed	214 853	249 283

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	334 402	345 445
Taani	3 480	3 190
Leedu	0	460
Soome	170	130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	338 052	349 225
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 110	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 110	0
Kokku müügitulu	343 162	349 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	247 147	249 555
Auditeerimine	0	9 170
Tarkvara müük, hooldus	77 040	72 863
Õigusabi, ärikonsultatsioonid	12 549	11 209
Muud teenused	6 426	6 428
Kokku müügitulu	343 162	349 225

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	56 521	63 942
Sotsiaalmaksud	19 388	21 729
Kokku tööjõukulud	75 909	85 671
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 986	14 645

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Vallaste ja Partnerid (registrikood: 10494121) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI VIIDING	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	765
Kokku	44 593
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 593
Kokku	44 593

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	247147	72.02%	Jah
Programmeerimine	62011	77040	22.45%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	12549	3.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vello Vallaste	34704040330		1326 EUR
Kristi Viiding	46205080222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	255 EUR
Allan Vähejaus	37111170323	Tallinn, Harju maakond, Eesti	204 EUR
Anne Nuut	44909170214	Eesti	765 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6645986
Telefon	+372 6645988
Telefon	+372 6645999
Telefon	+372 6645981
Faks	+372 6177159
E-posti aadress	post@vjap.ee