

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Vallaste ja Partnerid

registrikood: 10494121

tänava/talu nimi, Lõõtsa 2b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6645988

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 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2010. aastal toimus oluline muudatus toodete nimekirjas – seoses audiitortegevuse uue seaduse jõustumisega olime sunnitud auditeerimisteenuse pakkumisest loobuma. Vastavalt kahanes ka tulude maht. Muus osas märkimisväärsed muutusi ei toimunud. Raamatupidamistarkvara Joosep populaarsuse jätkuv kasv tagas tarkvaratulu suurenemise 33 %.

Juuni keskel osalesime Eesti Raamatupidamisettevõtete Liidu asutamises. See liit koondab tagatud kvaliteediga ettevõtjaid ning liidu eesmärgiks on teenuste kvaliteedi tõstmine kogu sektoris.

Meie klientide äri läheb paremini kui mullu, see parandab ka finants- ja õigusteenuste sektori väljavaateid.

12. detsembril 2011 möödub 25 aastat meie õiguseellase VE Mainor Konsultant põhikirja kinnitamisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 053 181	1 795 073	2
Finantsinvesteeringud	740 395	730 977	3
Nõuded ja ettemaksed	1 053 093	826 947	4
Kokku käibevara	3 846 669	3 352 997	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	783 440	952 008	6
Kokku põhivara	783 440	952 008	
Kokku varad	4 630 109	4 305 005	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 900 444	3 504 282	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 900 444	3 504 282	
Kokku kohustused	3 900 444	3 504 282	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	39 899	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	756 824	692 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 058	63 915	
Kokku omakapital	729 665	800 723	
Kokku kohustused ja omakapital	4 630 109	4 305 005	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 464 189	6 777 916	8
Muud äritulud	827	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 492 647	-3 080 936	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 779 156	-1 517 314	
Tööjõukulud	-1 340 460	-2 106 263	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-212 877	-256 438	6
Muud ärikulud	-10 783	-10 324	
Ärikasum (-kahjum)	-370 907	-193 359	
Finantstulud ja -kulud	299 849	376 894	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 058	183 535	
Tulumaks	0	-119 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 058	63 915	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-370 907	-193 359	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	212 877	256 438	6
Kokku korrigeerimised	212 877	256 438	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-236 499	286 828	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	396 162	282 677	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-63 494	
Kokku rahavood äritegevusest	1 633	569 090	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 308	-57 637	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-412 497	0	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	624 503	0	3
Antud laenude tagasimaksed	10 000	24 000	
Laekunud intressid	40 104	40 250	
Laekunud dividendid	38 673	89 235	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	256 475	95 848	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-238 857	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-238 857	
Kokku rahavood	258 108	426 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 795 073	1 368 992	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	258 108	426 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 053 181	1 795 073	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 142 808	1 186 808
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			63 915	63 915
Makstud dividendid			-450 000	-450 000
31.12.2009	40 000	4 000	756 723	800 723
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-71 058	-71 058
Muud muutused omakapitalis	-101		101	
31.12.2010	39 899	4 000	685 766	729 665

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vallaste ja Partnerid 2010 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 Eesti kroonides.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksud

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 akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, soetusmaksumusega alates 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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 osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	98 922	123 010
Arvelduskontod	549 259	267 063
Tähtajalised hoiused	1 405 000	1 405 000
Kokku raha	2 053 181	1 795 073

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	483 563	483 563
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	247 414	247 414
31.12.2009	730 977	730 977
Kajastatud õiglases väärtuses	730 977	730 977
Soetamine	412 688	412 688
Müük müügihinnas või lunastamine	-624 503	-624 503
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	221 233	221 233
31.12.2010	740 395	740 395

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	916 914	757 561
Ostjatelt laekumata arved	943 169	942 936
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-26 255	-185 375
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58 818	4 110
Muud nõuded	17 755	27 763
Laenunõuded	17 410	27 763
Muud	345	0
Ettemaksed	59 606	37 513
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 053 093	826 947

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 729		2 846
Käibemaks	44 766		1 796	
Üksikisiku tulumaks		12 835		20 317
Sotsiaalmaks		32 335		44 695
Kohustuslik kogumispension		360		
Töötuskindlustusmaksed		2 128		3 593
Ettemaksukonto jääk	14 052		2 314	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 818	52 387	4 110	71 451

Lisa 6 Materiaalne põhivara (kroonides)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008								
Soetusmaksumus	159 900	261 366	94 472	515 738	46 007	1 108 878	1 108 878	1 670 623
Akumuleeritud kulum	-146 575	-198 045	-33 549	-378 169	-37 706	-103 939	-103 939	-519 814
Jääkmaksumus	13 325	63 321	60 923	137 569	8 301	1 004 939	1 004 939	1 150 809
Ostud ja parendused		57 637		57 637				57 637
Amortisatsioonikulu		-43 630	-17 922	-61 552		-194 886	-194 886	-256 438
31.12.2009								
Soetusmaksumus	159 900	147 382	85 522	392 804	46 007	1 108 878	1 108 878	1 547 689
Akumuleeritud kulum	-146 575	-70 054	-42 521	-259 150	-37 706	-298 825	-298 825	-595 681
Jääkmaksumus	13 325	77 328	43 001	133 654	8 301	810 053	810 053	952 008
Ostud ja parendused		32 808		32 808	11 501			44 309
Amortisatsioonikulu		-43 711	-12 682	-56 393	-575	-155 909	-155 909	-212 877
31.12.2010								
Soetusmaksumus	159 900	180 190	85 522	425 612	57 508	1 108 878	1 108 878	1 591 998
Akumuleeritud kulum	-146 575	-113 765	-55 203	-315 543	-38 281	-454 734	-454 734	-808 558
Jääkmaksumus	13 325	66 425	30 319	110 069	19 227	654 144	654 144	783 440

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	675 699	581 961
Võlad töövõtjatele	88 359	161 294
Maksuvõlad	52 387	71 451
Muud võlad	386 584	0
Muud võlad	386 584	0
Saadud ettemaksed	9 859	2 020
Dividendivõlg	2 123 170	2 123 170
Dividendivõla tulumaksukohustus	564 386	564 386
Kokku võlad ja ettemaksed	3 900 444	3 504 282

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 405 045	6 729 392
Läti	0	41 385
Rootsi	0	7 139
Taani	49 913	0
Leedu	7 197	0
Soome	2 034	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 464 189	6 777 916
Kokku müügitulu	5 464 189	6 777 916
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamisteenused	3 904 681	4 150 056
Auditeerimine	143 500	1 473 703
Tarkvara müük, hooldus	1 140 058	855 826
Õigusabi, ärikonsultatsioonid	175 380	151 538
Muud teenused	100 570	146 793
Kokku müügitulu	5 464 189	6 777 916

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 000 478	1 575 576
Sotsiaalmaksud	339 982	530 687
Kokku tööjõukulud	1 340 460	2 106 263
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	11

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	229 150	312 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Vallaste ja Partnerid (registrikood: 10494121) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI VIIDING	Juhatuse liige	29.06.2011
ALLAN VÄHEJAUS	Juhatuse liige	30.06.2011
VELLO VALLASTE	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	756 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 058
Kokku	685 766
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	685 766
Kokku	685 766

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3904681	71.46%	Jah
Programmeerimine	62011	1140058	20.86%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	175380	3.21%	Ei
Auditeerimine	69201	143500	2.63%	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 6645981
Telefon	+372 6645999
Telefon	+372 6645988
Telefon	+372 6645986
Faks	+372 6177159
E-posti aadress	post@vjap.ee