

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Vain & Partnerid

registrikood: 10324593

tänava/talu nimi, Mõisa tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13522

telefon: +372 6667400, +372 5028720

faks: +372 6627704

e-posti aadress: info@vain.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Vain & Partnerid on kaubamärgi „Vain & Partnerid“ omanik. Vain & Partnerid OÜ rendib seda kaubamärki koolitusühistule Vain & Partnerid Koolitused, mille põhikompetentsideks on ettevõtete müügi-, teenindus- ja juhtimisalaste probleemide lahendamine ja nende kasvuvõimaluste realiseerimine. Koolitusühistu Vain & Partnerid Koolitused põhitegevuseks on müügi- ja juhtimisalaste koolituste korraldamine ja konsultatsioonide osutamine, samuti isiklikule arengule suurantud koolituste läbiviimine.

OÜ Vain & Partnerid müügitulu kaubamärgi rentimisest oli 2012.a 7933 eurot.

2008. aastal asutas Vain & Partnerite tütarettevõtte Lätis, mis hakkas osutama koolitus- ja konsultatsiooniteenuseid Läti Vabariigis, põhisuund müük ja juhtimine. 2010. aasta lõpus müüs Vain & Partnerid enamusosaluse Läti filiaali töötajatele ja jättis enda osaluseks 25%.

Teise tegevusalana on Vain & Partnerid OÜ-l sõlmitud leping Suomen 3M OY-ga 3M turvaseadmete ostmiseks. Turvaseadmete osas on meie peamised kliendid raamatukogud, kes kasutavad 3M turvaribasid ja -seadmeid. Kokku müüdi turvaseadmeid 2011. aastal 32 742 euro eest.

2011. majandusaastal oli OÜ Vain & Partnerid keskmine töötajate arv 2 ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 11 208 eurot. Juhatuse töö eest tasu ei makstud.

2012. aastal on plaanitud jätkata Eestis 3M turvaseadmete müügiga raamatukogudele, samuti kaubamärgi rentimist koolitusühistule vastavalt koolitusühistu ja osaühingu vahel sõlmitud lepingutele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 649	3 123	2
Nõuded ja ettemaksed	88 327	154 811	3
Varud	1 530	599	6
Kokku käibevara	110 506	158 533	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	77 821	717	
Materiaalne põhivara	2 722	6 141	7
Kokku põhivara	80 543	6 858	
Kokku varad	191 049	165 391	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 109	34 861	13
Võlad ja ettemaksed	5 121	2 742	8
Kokku lühiajalised kohustused	50 230	37 603	
Kokku kohustused	50 230	37 603	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	10
Kohustuslik reservkapital	448	448	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 144	132 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 031	-8 327	
Kokku omakapital	140 819	127 788	
Kokku kohustused ja omakapital	191 049	165 391	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	43 267	29 044	11
Muud äritulud	45	709	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 265	-14 370	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 296	-12 761	
Tööjõukulud	-11 208	-12 721	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 419	-4 043	7
Muud ärikulud	0	-75	
Ärikasum (kahjum)	124	-14 217	
Finantstulud ja -kulud	12 907	10 185	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 031	-4 032	
Tulumaks	0	-4 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 031	-8 327	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	124	-14 217	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 419	4 043	7
Kokku korrigeerimised	3 419	4 043	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	66 484	-3 082	
Varude muutus	-931	536	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 379	-4 874	
Kokku rahavood äritegevusest	71 475	-17 594	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-64 229	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	5 148	
Laekunud intressid	32	454	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-64 197	5 602	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 248	0	
Makstud dividendid	0	-16 157	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 988	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 248	-20 145	
Kokku rahavood	17 526	-32 137	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 123	35 260	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 526	-32 137	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 649	3 123	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	448	148 628	152 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 327	-8 327
Makstud dividendid			-16 157	-16 157
31.12.2010	3 196	448	124 144	127 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 031	13 031
31.12.2011	3 196	448	137 175	140 819

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vain & Partnerid 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.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse 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) kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse väikevahendite kulusse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
• Muu inventar ja IT seadmed	2-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (2012.a.) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

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

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	421	421
Arvelduskontod	20 228	2 702
Kokku raha	20 649	3 123

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	17 556	0
Ostjatelt laekumata arved	17 556	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	2
Muud nõuded	70 771	154 786
Laenunõuded	59 201	132 733
Intressinõuded	3 065	10 172
Viitlaekumised	7 500	0
Muud nõuded	1 005	11 881
Ettemaksed	0	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 327	154 809

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 792		548
Üksikisiku tulumaks	148		102
Sotsiaalmaks	338		261
Töötuskindlustusmaksed	43		25
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 321	2	936

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
40103175108	SIA Vain & Partners	Läti	Ärikoolitused	25	25
11958539	Pipedrive OÜ	Eesti	Tarkvara	0	5

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
SIA Vain & Partners	717		12 875	13 592
Pipedrive OÜ	0	64 229		64 229
Kokku	717	64 229	12 875	77 821

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Pipedrive OÜ	5	10.08.2011	64 229

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 530	599
Kokku varud	1 530	599

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	7 305	7 305	32 395	39 700
Akumuleeritud kulum	-6 967	-6 967	-22 550	-29 517
Jääkmaksumus	338	338	9 845	10 183
Amortisatsioonikulu	-291	-291	-3 751	-4 042
31.12.2010				
Soetusmaksumus	7 305	7 305	32 395	39 700
Akumuleeritud kulum	-7 258	-7 258	-26 301	-33 559
Jääkmaksumus	47	47	6 094	6 141
Amortisatsioonikulu	-47	-47	-3 372	-3 419
31.12.2011				
Soetusmaksumus	7 305	7 305	32 395	39 700
Akumuleeritud kulum	-7 305	-7 305	-29 673	-36 978
Jääkmaksumus	0	0	2 722	2 722

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 086	582
Võlad töövõtjatele	423	1 096
Maksuvõlad	3 321	936
Muud võlad	291	129
Muud viitvõlad	291	129
Kokku võlad ja ettemaksed	5 121	2 743

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	423	1 096
Kokku võlad töövõtjatele	423	1 096

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	5	5

Osaühing Vain & Partnerid kapitali eurodesse ümbervormistamisega seotud kanded on Eesti väärtpaberite keskreistrisse tehtud 17.04.2012. Seoses aktsiate nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on 2012. aastal aktsiakapitali vähendatud 196 euro võrra.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 267	27 044
Soome	0	2 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 267	29 044
Kokku müügitulu	43 267	29 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektroonikaseadmete ning nende osade hulgimüük	32 742	22 614
Intellektuaalomandi rentimine	7 933	6 391
Muu	2 592	39
Kokku müügitulu	43 267	29 044

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 315	9 465
Sotsiaalmaksud	2 893	3 256
Kokku tööjõukulud	11 208	12 721
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 109	34 861

	2011	2010
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 525	6 319

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Vain & Partnerid (registrikood: 10324593) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP VAIN	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 031
Kokku	137 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	32742	75.67%	Jah
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	7933	18.33%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6667400
Faks	+372 6627704
Mobiiltelefon	+372 5028720
E-posti aadress	info@vain.ee