

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

C-14

TATJANA GAZUKINA

OÜ VALLASTE JA PARTNERID

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

Ärinimi	OÜ Vallaste ja Partnerid
Äriregistri kood	10494121
Aadress	Narva mnt. 63, Tallinn, 10152
Telefon	6013989
Faks	6013990
Elektronpost	post@vjap.ee
Põhitegevusala	Raamatupidamis- ja audiitorteenused, äri- ja maksukonsultatsioonid, raamatupidamistarkvara
Majandusaasta algus	1.jaan
Majandusaasta lõpp	31.dets
Tegevjuhtkond	Vello Vallaste Anne Nuut Kristi Viiding Allan Vähejaus
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Handwritten signature

30 -06- 2004

OÜ VALLASTE JA PARTNERID 2003 majandusaasta aruanne on koostatud
osaühingu juhatuse poolt.

Aruanne koosneb järgmistest osadest

1.	SISUKORD	2
2.	TEGEVUSARUANNE	3
3.	RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
3.1.	Tegevjuhtkonna deklaratsioon raamatupidamise aastaaruande juurde	4
3.2.	Bilanss	5
3.3.	Kasumiaruanne	7
3.4.	Rahavoogude aruanne	8
3.5.	Omakapitali muutuste aruanne	9
3.6.	Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
	Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
	Lisa 2 Maksunõuded ja -kohustused	12
	Lisa 3 Materiaalne põhivara	13
	Lisa 4 Müügitulu tegevusalade lõikes	14
	Lisa 5 Potentsiaalsed kohustused	15
4.	JUHATUSE KINNITUS MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16

Lisatud :

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ARUANNE
OSANIKE NIMEKIRI

30-06-2004

OÜ VALLASTE JA PARTNERID 2003. a majandusaasta aruanne

2. Tegevusaruanne

Äriühing jätkas 2003.aastal majandustegevust kõigil eelmistel perioodidelgi harrastatud aladel. Mõnevõrra on suurenenud raamatupidamisteenuste ja audiitorteenuse ja vähenenud koolitusteenuste osakaal. Müügitulu kokku suurenes võrrelduna 2002 aastaga ~8%.

Tööjõukulud olid 1784204 krooni. Juhatuse liikmeid on 4. Juhatuse liikme tasusid 2003.aastal ei makstud.



3. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

3.1. OÜ VALLASTE JA PARTNERID tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Vallaste ja Partnerid juhatus on Äriseadusikust, Raamatupidamise Seadusest ja Raamatupidamistoimkonna Juhenditest lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab ühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003.a. ja aruande koostamis-päeva 17.06.2004.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Kõik aruandeperioodil toimunud tehingud on raamatupidamises kajastatud.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ühingu finantsseisundit ja majandus-tulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Vallaste ja Partnerid on raamatupidamiskohustuslasena jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus liikmed:

Vello Vallaste



17.06.2004

Anne Nuut



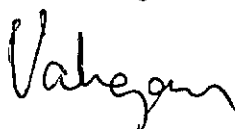
17.06.2004

Kristi Viiding



17.06.2004

Allan Vähejaus



17.06.2004



ÕÜ VALLASTE JA PARTNERID

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
2003. a majandusaasta aruanne
30-06-2004

3.2. Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 177 732	727 373
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		576 834	494 913
Kokku nõuded ostjate vastu	1	576 834	494 913
Mitmesugused nõuded			
Antud lühiajaline laen		76003	11764
Muud lühiajalised nõuded		3 254	3 433
Kokku mitmesugused nõuded		79 257	15 197
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		41238	45586
Kokku ettemaksed		41 238	45 586
Varud			
Materjal, kaup		0	20 950
Ettemaksed tarnijatele		2086	451
Kokku varud		2 086	21 401
Käibevara kokku		1 877 147	1 304 470
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Sõiduauto		159 900	159 900
Muu materiaalne põhivara		350 001	290 062
Põhivara akumulieeritud kulum		-356 118	-257 020
Kokku materiaalne põhivara		153 783	192 942
Põhivara kokku	2	153 783	192 942
VARAD KOKKU		2 030 930	1 497 412

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		SISSE TULU	
Lisa		31.12.2003	31.12.2002
(kroonides)		3 0 -06-	2004
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		230 547	76 285
Maksuvõlad	3	114 249	85 726
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud			
Muud ettemakstud tulud		4 978	2 276
Kokku ettemakstud tulud		4 978	2 276
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		100 084	85 501
Muud viitvõlad		33 538	28 645
Kokku viitvõlad	1	133 622	114 146
Lühiajalised kohustused kokku		483 396	278 433
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		691 276	0
Aruandeaasta kasum		812 258	1 174 979
Omakapital kokku		1 547 534	1 218 979
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		2 030 930	1 497 412

3.3. Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Müügitulu	4	5 131 185	4 752 852
Muud äritulud		14 160	2 998
Äritulud kokku		5 145 345	4 755 850
Kaubad, materjal, teenused		1 314 386	1 028 703
Mitmesugused tegevuskulud		968 662	883 533
Tööjõukulud		1 784 204	1 565 078
<i>Palgakulu</i>		1 336 486	1 172 369
<i>Sotsiaalmaks</i>		441 045	386 878
<i>Töötuskindlustus</i>		6 673	5 831
Kulum	2	99 098	104 304
Muud ärikulud		10 221	13 173
Ärikulud kokku		4 176 571	3 594 791
Ärikasum		968 774	1 161 059
Intressitulud		13434	13920
Kokku finantstulud		13 434	13 920
Kasum enne tulumaksustamist		982 208	1 174 979
Tulumaks		169950	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		812 258	1 174 979

ÕÜ VALLASTE JA PARTNERID

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
2003. a majandusaasta aruanne
30-06-2004

3.4. Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		968 774	1 161 059
Kulum	3	99 098	104304
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-141 633	-45 606
Nõuded ostjate vastu		-81 921	-56 899
Mitmesugused nõuded		-64 060	12 775
Ettemaksed		4 348	-1 482
Varude muutus		19 315	-9 601
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		35 012	-22 404
Võlakohustused		0	-6 471
Võlad tarnijatele		154 262	852
Maksuvõlad		28 523	-11 263
Viitvõlad		19 475	9 600
Ettemakstud tulud		2 702	-11 934
Muud nõuded		0	-3 188
Makstud ettevõtte tulumaks		-169950	0
Kokku rahavood äritegevusest		980 566	1 187 752
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine	2	-59 939	-89 195
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-59 939	-89 195
Rahavood finantseerimistegevusest			
Pangaintress		13 434	13 920
Makstud dividendid		-483 702	-1559400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-470 268	-1 545 480
RAHAVOOD KOKKU		450 359	-446 922
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		727 373	1 174 297
Raha ja raha ekvivalentide muutus		450 359	-446 922
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 177 732	727 373

Handwritten signature

OÜ VALLASTE JA PARTNERID

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
2003. a majandusaasta aruanne
30-06-2004

3.5. Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2001	40000	4000	1559400	1603400
Aruandeperioodi puhaskasum			1174979	1174979
Välja kuulutatud dividendid			-1559400	-1559400
Saldo 31.12.2002	40 000	4000	1 174 979	1 218 979
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	812 258	812 258
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-483 702	-483 702
Saldo 31.12.2003	40 000	4000	1 503 535	1 547 535

Aruandeperioodil maksti osanikele välja kokku 483702 krooni dividendi.
Dividendi tulumaksu tasuti 169950 krooni.

3 0 -06- 2004

3.6. Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Vallaste ja Partnerid 2003. 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 ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Bilansipäeva seisuga ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei olnud. Aruandeaastal on bilansist välja kantud lootusetuid nõudeid summas 43960 krooni. Lootusetuks hinnati nõudeid kahe ettevõtte vastu – üks neist on pankrotis ja teise käest on seoses omanikevahetusega muutunud võlgnevuse kättesaamine samuti lootusetuks.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte tulumaks

01.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda, dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 5.

30-06-2004

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Viitvõlad

Bilansireal võlad töövõtjatele on kajastatud detsembrikuu töötasu (bruto) ja muude viitvõlgade all detsembri palgalt arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustuse tööandja osa.

Lisa 2. Põhivara

	(kroonides)		
	Sõiduauto	Muu	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	159900	290062	449962
Soetamine		59939	59939
Soetusmaksumus 31.12.2003	159900	350001	509901
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	98605	158415	257020
Arvestatud kulum	23985	75113	99098
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	122590	233528	356118
Jääkmaksumus 31.12.2002	61295	131647	192942
Jääkmaksumus 31.12.2003	37310	116473	153783

Lisa 3. Maksukohustused

30.06.2004

(kroonides)

	2003	2002
Kinnipeetud tulumaks	31562	23896
Intress	55	55
Sotsiaalmaks	49762	38441
Intress	14	13
Ettevõtte tulumaks	2117	3446
Intress	12	12
Töötuskindlustus	1931	1472
Kogumispension	331	0
Käibemaks	28358	18392
Intress	107	-1
KOKKU	114249	85726

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade lõikes

(kroonides)

	2003	%	2002	%
MÜÜGITULU				
Raamatupidamisteenused ja konsultatsioonid	2982956	58,1	2741150	57,7
Auditeerimine	925712	18	825723	17,4
Tarkvara müük, hooldus	423076	8,2	455943	9,6
Ärikonsultatsioonid ja õigusabi	356225	6,9	320150	6,7
Koolitus	295459	5,8	303991	6,4
Muud arvutiteenused	87838	1,7	49425	1
Vastamisteenus	6287	0,1	14947	0,3
Muud	53632	1	41523	0,9
MÜÜGITULU KOKKU	5131185	100	4752852	100

30-06-2004

Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 1503534 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 390919 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1112615 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

May

30 -06- 2004

Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Vallaste ja Partnerid juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatuse liikmed: Vello Vallaste



17.06.2004

Anne Nuut



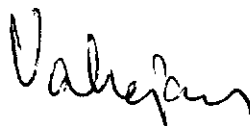
17.06.2004

Kristi Viiding



17.06.2004

Allan Vähejaus



17.06.2004



30-06-2004

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	691276
2003. aasta puhaskasum	812258
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003:	1503534
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Dividendideks	1112615
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	390919



30 -06- 2004

OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus	Osaluse %
Vello Vallaste	34704040330	Harju, Viimsi, Hundinuia 1	20800	52
Anne Nuut	44909170214	Tallinn, Kärberi 50-101	12000	30
Kristi Viiding	46205080222	Tallinn, Pärnu mnt.207-5	4000	10
Allan Vähejaus	37111170323	Tallinn, Rahu 4	3200	8

