

OÜ VALLASTE JA PARTNERID

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

Äriniimi	OÜ Vallaste ja Partnerid
Äriregistri kood	10494121
Aadress	Lõõtsa 2B, Tallinn 11415
Telefon	6645989
Faks	6177159
Elektronpost	<u>post@vjap.ee</u>
Majandusaasta algus	1.jaan
Majandusaasta lõpp	31.dets



OÜ VALLASTE JA PARTNERID 2007 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	6
3.4.	Rahavoogude aruanne	7
3.5.	Omakapitali muutuste aruanne	8
3.6.	Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
	Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
	Lisa 2 Raha	10
	Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
	Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
	Lisa 5 Antud laenud	11
	Lisa 6 Põhivara	11
	Lisa 7 Maksuvõlad	12
	Lisa 8 Muud võlad ja kohustused	12
	Lisa 9 Müügitulu tegevusalade lõikes	13
	Lisa 10 Potentsiaalsed kohustused	13
4.	JUHATUSE KINNITUS MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14

Lisatud :

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ARUANNE
OSANIKE NIMEKIRI

2. Tegevusaruanne

2007. aastal jäi teenuste struktuur sarnaseks varasemate aastatega:
raamatupidamine ja maksualane nõustamine (EMTAK 69202),
tarkvara projekteerimine arvepidamissüsteemidele (62011)
auditeerimine (69201)
õigusnõustamine ja juriidilised toimingud (69102)
äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (70221)

Käibe kasv oli viimaste aastate suurim – 17,2 %.

Selle aastaga sai täis 7 aastat Kadriorus, mis tähendas uue asupaiga valimist. Aasta olulisimaks sündmuseks saigi rendilepingu sõlmimine AS-ga Ülemiste City. Kolimine toimus 2008. aasta kevadel.

Töötasudeks kulus 2007. aastal 1,7 mln kr., sh. juhatuse liikmete tasudeks 0,2 mlj. krooni.

3. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**01.jaanuar -31 detsember 2007****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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007.a. ja aruande koostamispäeva 25.06.2008.a. vahemikul.

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

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Vallaste ja Partnerid on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatusel liikmed: Vello Vallaste



Anne Nuut



Kristi Viiding



Allan Vähejaus



3.2. Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	2 369 098	2 609 301
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	581 173	0
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	4	878 780	819 032
Maksude ettemaksed		25 698	1 652
Ettemaksed teenuste ja kaupade eest		26 042	63 032
Kokku nõuded ja ettemaksed		930 520	883 716
Käibevara kokku		3 880 791	3 493 017
Põhivara			
Ettemaksed põhivara eest		302 093	0
Materiaalne põhivara		152 302	139 299
Põhivara kokku	6	454 395	139 299
VARAD KOKKU		4 335 186	3 632 316

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
(kroonides)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja kohustused			
Ostjate ettemaksed		4219	6019
Võlad tarnijatele		243 242	254 700
Maksuvõlad	7	112 995	101 230
Muud võlad ja kohustused	8	2 199 357	1 514 531
Kokku võlad ja kohustused		2 559 813	1 876 480
Lühiajalised kohustused kokku		2 559 813	1 876 480

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	711 836	795 880
Aruandeaasta kasum	1 019 537	915 956
Omakapital kokku	1 775 373	1 755 836
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	4 335 186	3 632 316

3.3. Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Müügitulu	9	6 779 918	5 786 858
Muud äritulud		71	244
Äritulud kokku		6 779 989	5 787 102
Kaubad, materjal, teenused		2 171 734	1 562 679
Mitmesugused tegevuskulud		1 083 265	1 125 663
Tööjõukulud		2 252 295	1 933 919
<i>Palgakulu</i>		<i>1 690 160</i>	<i>1 451 198</i>
<i>Sotsiaalmaks</i>		<i>557 766</i>	<i>478 902</i>
<i>Töötuskindlustus</i>		<i>4 369</i>	<i>3 819</i>
Kulum	6	52 576	66 049
Muud ärikulud		12 834	13 836
Ärikulud kokku		5 572 704	4 702 146
Ärikasum		1 207 285	1 084 956
Intressitulud		89 632	43 730
Muud		-17 961	-265
Kokku finantstulud		71 671	43 465
Kasum enne tulumaksustamist		1 278 956	1 128 421
Tulumaks		259 419	212 465
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1 019 537	915 956

3.4. Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 207 285	1 084 956
Kulum	6	52 576	66 049
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-46 804	-42 291
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		-59 748	-1 916
<i>Maksud</i>		-24 046	-1 652
<i>Ettemaksed</i>		36 990	-38 723
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-120 836	-2 518
<i>Ostjate ettemaksed</i>		-1 800	6 019
<i>Võlad tarnijatele</i>		-11 458	97 728
<i>Maksuvõlad</i>		11 765	-4 034
<i>Muud võlad</i>		9 061	16 228
Makstud dividendi tulumaks		-128 404	-118 459
Kokku rahavood äritegevusest		1 092 221	1 106 196
Rahavood investeerimistegevusest			
Soetatud lühiajalisi finantsinvesteeringuid	3	-595 468	0
Antud laenu tagasimaksed		0	8 000
Ettemaksed põhivara eest	6	-302 093	0
Materiaalse põhivara soetamine	6	-65 578	-79 414
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-963 139	-71 414
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud finantskulud		-3 663	0
Saadud intressid		89 629	43 730
Makstud dividendid		-455 251	-396 582
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-369 285	-352 852
RAHAVOOD KOKKU		-240 203	681 930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
Valuutakursi muutuste mõju		0	-226
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-240 203	681 664
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 369 098	2 609 301

3.5. Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	1 565 880	1609880
Aruandeperioodi puhaskasum			915 956	915956
Välja kuulutatud dividendid			-770 000	-770000
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	1 711 836	1 755 836
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	1 019 537	1 019 537
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-1 000 000	-1 000 000
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	1 731 373	1 775 373

3.6. Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Vallaste ja Partnerid 2007 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 ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

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

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. Ebatõenäoliselt laekuvate ja lootusetutest nõuetest annab ülevaate lisa 3.

Materiaalne põhivara

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

Ettevõtte tulumaks

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 10.

Tulude arvestus

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

	31.12.2007	(kroonides) 31.12.2006
Sularaha kassas	85 833	69 688
Pangakontod	59 034	73 193
<i>Hansapank EEK</i>	25 687	39 904
<i>Hansapank EUR</i>	30 477	30 422
<i>Hansapank USD</i>	2 870	2 868
Hansapanga deposiit	205 000	0
Hansa Intressifond	2 019 231	2 466 420
Kokku	2 369 098	2 609 301

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	(kroonides) Aktsiad
Algsaldo 31.12.2006	0
Soetused 2007	595 468
Ümberhindlus	-14 295
Saldo 31.12.2007	581 173



Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	(kroonides) 31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	963 724	886 588
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-84 944	-67 556
Kokku	878 780	819 032

Ebatõenäoliselt laekuvad arved seisuga 31.12.2006	67 556
Aruandeperioodil hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks	146 221
Aruandeperioodil hinnatud lootusetuks (kantud bilansist välja)	-128 833
Ebatõenäoliselt laekuvad arved seisuga 31.12.2007	84 944

Lisa 5. Põhivara

	Sõiduauto	Muu	(kroonides) Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	159 900	447 755	607 655
Soetamine		65 578	65 578
Mahakandmine		-167 225	-167 225
Soetusmaksumus 31.12.2007	159 900	346 108	506 007
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	146 575	321 780	468 355
Arvestatud kulum		52 576	52 576
Mahakantud pv kulum		-167 225	-167 225
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	146 575	207 131	353 706
Jääkmaksumus 31.12.2006	13 325	125 974	139 299
Jääkmaksumus 31.12.2007	13 325	138 977	152 302

Lisa 6. Maksuvõlad- ja ettemaksed

	31.12.2007	(kroonides) 31.12.2006
Kinnipeetud tulumaks	34 940	28 782
Intress	97	46
Sotsiaalmaks	69 052	52 327
Intress	270	88
Ettevõtte tulumaks	5 576	-1652
Intress	102	7
Töötuskindlustus	1 375	1 102
Intress	4	2
Kogumispension	1 385	1 595
Intress	9	5
Käibemaks	-25 698	17 192
Intress	185	84
KOKKU	87 297	99 578

*s. h. ettemaks 25 698 krooni ja võlgnevus 112 995 krooni.

Lisa 7. Muud võlad ja kohustused

	31.12.2007	(kroonides) 31.12.2006
Palgavõlg	132 786	121 922
Detsembri palkadelt arvestatud sots. maksud	43 931	40 258
Dividendivõlg	1 597 886	1 053 137
Väljamaksmata dividendi tulumaksukohustus	424 754	297 039
Muud võlad	0	2 175
Kokku	2 199 357	1 514 531

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade lõikes

	2007	%	2006	%
Raamatupidamisteenused ja konsultatsioonid	4 326 152	63,8	3 622 204	62,6
Auditeerimine	1 432 032	21,1	1 139 320	19,7
Tarkvara müük , hooldus	706 309	10,4	580 064	10,0
Ärikonsultatsioonid ja õigusabi	159 945	2,4	223 689	3,9
Koolitus	26 000	0,4	49 400	0,9
Muud arvutiteenused	29 080	0,4	78 808	1,4
Äriregistriteenused	57 700	0,9	50 820	0,9
Muud	42 771	0,6	42 553	0,7
Müügitulu kokku	6 779 989	100	5 786 858	100

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 1 731 373 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 363 588 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 367 785 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldustest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007 ning tulumaksu määr on 21/79.



Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Vallaste ja Partnerid juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande ja esitanud üldkoosolekule kinnitamiseks

Juhatuse liikmed: Vello Vallaste



30.06.2007

Anne Nuut



30.06.2007

Kristi Viiding



30.06.2007

Allan Vähejaus



30.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	711 836
2007. aasta puhaskasum	1 019 537
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	1 731 373
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Dividendideks	1 000 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	731 373



OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus	Osaluse %
Vello Vallaste	34704040330	Harju, Viimsi, Hundinuia 1	20800	52
Anne Nuut	44909170214	Külavahe tee 14 Randvere, Viimsi vald	12000	30
Kristi Viiding	46205080222	Tallinn, Pärnu mnt.207-5	4000	10
Allan Vähejaus	37111170323	Tallinn, Rahu 4	3200	8



Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Vallaste ja Partnerid (registrikood: 10494121) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristi Viiding (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008