

OÜ VALLASTE JA PARTNERID

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

Ärinimi	OÜ Vallaste ja Partnerid
Äriregistri kood	10494121
Aadress	Narva mnt. 63, Tallinn, 10152
Telefon	6013989
Faks	6013990
Elektronpost	post@viap.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

OÜ VALLASTE JA PARTNERID 2004 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

OÜ VALLASTE JA PARTNERID 2004. a majandusaasta aruanne

2. Tegevusaruanne

2004. aasta ei toonud kaasa nimetamisväärsed muudatusi: Jätkati kõigil senistel tegevusaladel, kusjuures kasvas raamatupidamisteenuste maht ja mõnevõrra kahanes muude teenuste osakaal.

Juhatuse liikmeid oli 4 ja neile maksti juhatuse liikme tasusid kokku 80 500 krooni.

Töötasudeks maksti 1 394 222 krooni.

2005. aastaks on loodud eeldused, osutamaks mitteresidentidele maksuesindaja teenuseid.

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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2004.a. ja aruande koostamispäeva 27.06.2005.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 raamatupidamiskohustuslasena jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

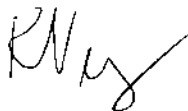
Juhatuse liikmed: Vello Vallaste



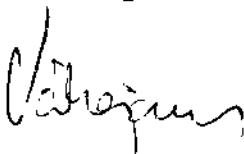
Anne Nuut



Kristi Viiding



Allan Vähejaus



3.2. Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 548 451	1 177 732
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		769 806	576 834
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		-10 000	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1	759 806	576 834
Mitmesugused nõuded			
Antud lühiajaline laen		10764	76003
Muud lühiajalised nõuded		7 472	3 254
Kokku mitmesugused nõuded		18 236	79 257
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		36935	41238
Kokku ettemaksed		36 935	41 238
Varud			
Ettemaksed tarnijatele		374	2086
Kokku varud		374	2 086
Käibevara kokku		2 363 802	1 877 147
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Sõiduauto		159 900	159 900
Muu materiaalne põhivara		405 272	350 001
Põhivara akumulieeritud kulum		-451 566	-356 118
Kokku materiaalne põhivara		113 606	153 783
Põhivara kokku	2	113 606	153 783
VARAD KOKKU		2 477 408	2 030 930

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		Lisa		
(kroonides)			31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED				
Lühiajalised kohustused				
Võlad tarnijatele			154 928	230 547
Maksuvõlad	3		117 572	114 249
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud				
Muud ettemakstud tulud			1 934	4 978
Kokku ettemakstud tulud			1 934	4 978
Viitvõlad				
Võlad töövõtjatele			105 308	100 084
Dividendikohustus			316 948	0
Muud viitvõlad			135 032	33 538
Kokku viitvõlad			557 288	133 622
Lühiajalised kohustused kokku			831 722	483 396
OMAKAPITAL				
Osakapital nimiväärtuses			40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital			4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			853 534	691 276
Aruandeaasta kasum			748 152	812 258
Omakapital kokku			1 645 686	1 547 534
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			2 477 408	2 030 930

3.3. Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Müügitulu	4	5 186 499	5 131 185
Muud äritulud		0	14 160
Äritulud kokku		5 186 499	5 145 345
Kaubad, materjal, teenused		1 199 195	1 314 386
Mitmesugused tegevuskulud		970 943	968 662
Tööjõukulud		1 968 054	1 784 204
<i>Palgakulu</i>		<i>1 474 722</i>	<i>1 336 486</i>
<i>Sotsiaalmaks</i>		<i>486 655</i>	<i>441 045</i>
<i>Töötuskindlustus</i>		<i>6 677</i>	<i>6 673</i>
Kulum	2	95 448	99 098
Muud ärikulud		7 745	10 221
Ärikulud kokku		4 241 385	4 176 571
Ärikasum		945 114	968 774
Intressitulud		20145	13434
Kokku finantstulud		20 145	13 434
Kasum enne tulumaksustamist		965 259	982 208
Tulumaks		217107	169950
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		748 152	812 258

OÜ VALLASTE JA PARTNERID

2004. a majandusaasta aruanne

3.4. Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		945 114	968 774
Kulum	3	95 448	99098
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-117 647	-141 633
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		-182 972	-81 921
<i>Mitmesugused nõuded</i>		61 021	-64 060
<i>Ettemaksed</i>		4 304	4 348
Varude muutus		1 712	19 315
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-185 730	35 012
<i>Võlad tarnijatele</i>		-75 619	154 262
<i>Maksuvõlad</i>		3 323	28 523
<i>Viitvõlad</i>		6 628	19 475
<i>Ettemakstud tulud</i>		-3 044	2 702
Makstud ettevõtte tulumaks		-117018	-169950
Kokku rahavood äritegevusest		738 897	980 566
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine	2	-55 271	-59 938
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-55 271	-59 938
Rahavood finantseerimistegevusest			
Pangaintress		20 145	13 434
Makstud dividendid		-333 052	-483702
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-312 907	-470 268
RAHAVOOD KOKKU		370 719	450 361
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 177 732	727 373
Raha ja raha ekvivalentide muutus		370 719	450 361
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 548 451	1 177 732

OÜ VALLASTE JA PARTNERID

2004. a majandusaasta aruanne

3.5. Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2002	40000	4000	1174979	1218979
Aruandeperioodi puhaskasum			812258	812258
Välja kuulutatud dividendid			-483703	-483703
Saldo 31.12.2003	40 000	4000	1 503 534	1 547 534
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	748 152	748 152
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-650 000	-650 000
Saldo 31.12.2004	40 000	4000	1 601 686	1 645 686

2003.a. kasumijaotamise ettepanekus tegi juhatus ettepaneku jagada dividendideks kogu jaotuskõlbulik kasum 1112615 krooni. Üldkoosolek otsustas aga dividendidena välja maksta 650 000 krooni.

Aruandeperioodil maksti osanikele välja kokku 333 052 krooni dividende.

Dividendi tulumaksu tasuti 117018 krooni.

Välja on maksmata 316 948 krooni dividende (kajastub bilansikirjel *dividendikohustus*) ja sellelt arvestatud tulumaks on 100090 krooni (kajastub bilansikirjel *muud viitvõlad*).

3.6. Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Vallaste ja Partnerid 2004 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 lisa 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 oli ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid summas 10 000 krooni. Aruandeaastal on bilansist välja kantud lootusetuid nõudeid summas 9 490 krooni.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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

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 lisa 5.

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 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Viitvõlad

Bilansikirjel võlad töövõtjatele on kajastatud detsembrikuu töötasu (bruto). Dividendikohustusena on kajastatud, 2004.aastal välja kuulutatud, kuid veel välja maksmata dividend ja muude viitvõlgade all detsembri palgalt arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustuse tööandja osa ning välja maksmata dividendilt arvestatud tulumaks.

Lisa 2. Põhivara

	(kroonides)		
	Sõiduauto	Muu	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	159 900	350 001	509 901
Soetamine		55 271	55 271
Soetusmaksumus 31.12.2004	159 900	405 272	565 172
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	122 590	233 528	356 118
Arvestatud kulum	23 985	71 463	95 448
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	146 575	304 991	451 566
Jääkmaksumus 31.12.2003	37 310	116 473	153 783
Jääkmaksumus 31.12.2004	13 325	100 281	113 606

Lisa 3. Maksukohustused

	(kroonides)	
	2004	2003
Kinnipeetud tulumaks	35 298	31 562
Intress	9	55
Sotsiaalmaks	56 502	49 762
Intress	280	14
Ettevõtte tulumaks	3 641	2 117
Intress	12	12
Töötuskindlustus	2 005	1 931
Kogumispension	976	331
Käibemaks	18 673	28 358
Intress	176	107
KOKKU	117 572	114 249

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade lõikes

	(kroonides)			
	2004	%	2003	%
MÜÜGITULU				
Raamatupidamisteenused ja konsultatsioonid	3 343 830	64,5	2 982 956	58,1
Auditeerimine	768 686	14,8	925 712	18,0
Tarkvara müük , hooldus	418 699	8,1	423 076	8,2
Ärikonsultatsioonid ja õigusabi	282 089	5,4	356 225	6,9
Koolitus	213 081	4,1	295 459	5,8
Muud arvutiteenused	61 418	1,2	87 838	1,7
Muud	98 696	1,9	59 919	1,2
MÜÜGITULU KOKKU	5 186 499	100	5 131 185	100

Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 1 601 686 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedas kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 384 405 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 217 281 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldustest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004 ning tulumaksu määr on 24/76.

Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Vallaste ja Partnerid juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatuse liikmed: Vello Vallaste

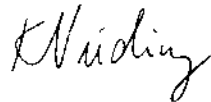
 30.06.05

Anne Nuut



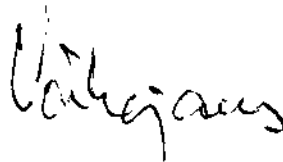
27.06.2005

Kristi Viiding



27.06.2005

Allan Vähejaus



30.06.2005

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

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Vallaste ja Partnerid (registrikood: 10494121) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristi Viiding (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005