

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Vallaste ja Partnerid

registrikood: 10494121

tänava/talu nimi, Lõõtsa 2b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6645999, +372 6645981, +372 6645988, +372 6645986

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

Tegevusaruanne

2013. aastal jätkus meie tavapärane tegevus: raamatupidamisteenuse osutamine, tarkvara müük ja õigusteenused (vt <http://vallastejapartnerid.com/>).

2014. aastal ei ole äritegevuses olulisi muutusi ette näha, samuti ei ole kavandatud märkimisväärsed investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	104 246	92 193	
Finantsinvesteeringud	92 874	84 376	2
Nõuded ja ettemaksed	56 263	62 431	3
Kokku käibevara	253 383	239 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 278	37 670	5
Kokku põhivara	25 278	37 670	
Kokku varad	278 661	276 670	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	233 485	231 705	6
Kokku lühiajalised kohustused	233 485	231 705	
Kokku kohustused	233 485	231 705	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 159	44 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211	-2 434	
Kokku omakapital	45 176	44 965	
Kokku kohustused ja omakapital	278 661	276 670	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	357 031	332 275	7
Muud äritulud	95	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-187 316	-165 228	
Mitmesugused tegevuskulud	-108 644	-104 291	
Tööjõukulud	-62 505	-77 177	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 391	-13 244	5
Muud ärikulud	-535	-1 207	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 265	-28 872	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14 137	25 819	
Muud finantstulud ja -kulud	339	619	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	211	-2 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211	-2 434	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 265	-28 872	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 391	13 244	5
Kokku korrigeerimised	12 391	13 244	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 168	-428	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 780	16 852	
Kokku rahavood äritegevusest	6 074	796	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-575	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-4 206	
Antud laenude tagasimaksed	0	662	
Laekunud intressid	339	618	
Laekunud dividendid	5 640	4 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 979	699	
Kokku rahavood	12 053	1 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92 193	90 698	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 053	1 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 246	92 193	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 550	256	44 593	47 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 434	-2 434
31.12.2012	2 550	256	42 159	44 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)			211	211
31.12.2013	2 550	256	42 370	45 176

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vallaste ja Partnerid 2013 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 eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaud- meetodil. Investeeringu- 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 ettemaksed

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 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	58 550	58 550
Soetamine	4 206	4 206
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 620	21 620
31.12.2012	84 376	84 376
Kajastatud õiglasest väärtuses	84 376	84 376
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 498	8 498
31.12.2013	92 874	92 874

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	51 976	51 976	
Ostjatelt laekumata arved	51 976	51 976	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 040	1 040	4
Ettemaksed	3 247	3 247	
Tulevaste perioodide kulud	3 135	3 135	
Muud makstud ettemaksed	112	112	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 263	56 263	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 208	58 208	
Ostjatelt laekumata arved	58 208	58 208	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 090	2 090	4
Ettemaksed	2 133	2 133	
Tulevaste perioodide kulud	1 994	1 994	
Muud makstud ettemaksed	139	139	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 431	62 431	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		133		
Käibemaks	746		1 697	
Üksikisiku tulumaks		663		786
Erisoodustuse tulumaks				32
Sotsiaalmaks		1 563		1 622
Kohustuslik kogumispension		35		37
Töötuskindlustusmaksed		75		134
Ettemaksukonto jääk	294		393	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 040	2 469	2 090	2 611

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	13 313	11 948	6 826	32 087	3 675	70 870	70 870	106 632
Akumuleeritud kulum	-776	-9 459	-4 437	-14 672	-2 594	-39 027	-39 027	-56 293
Jääkmaksumus	12 537	2 489	2 389	17 415	1 081	31 843	31 843	50 339
Ostud ja parendused		575		575				575
Amortisatsioonikulu	-1 332	-1 603	-272	-3 207	-73	-9 964	-9 964	-13 244
31.12.2012								
Soetusmaksumus	13 313	12 523	6 826	32 662	3 675	70 870	70 870	107 207
Akumuleeritud kulum	-2 108	-11 062	-4 709	-17 879	-2 667	-48 991	-48 991	-69 537
Jääkmaksumus	11 205	1 461	2 117	14 783	1 008	21 879	21 879	37 670
Amortisatsioonikulu	-1 331	-750	-273	-2 354	-74	-9 964	-9 964	-12 392
31.12.2013								
Soetusmaksumus	13 313	12 524	6 826	32 663	3 675	70 870	70 870	107 208
Akumuleeritud kulum	-3 439	-11 813	-4 982	-20 234	-2 741	-58 955	-58 955	-81 930
Jääkmaksumus	9 874	711	1 844	12 429	934	11 915	11 915	25 278

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	50 220	50 220		
Võlad töövõtjatele	4 816	4 816		
Maksuvõlad	2 469	2 469		
Muud võlad	174 368	174 368		
Dividendivõlad	171 766	171 766		
Muud viitvõlad	2 602	2 602		
Saadud ettemaksed	1 612	1 612		
Muud saadud ettemaksed	1 612	1 612		
Kokku võlad ja ettemaksed	233 485	233 485		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	45 948	45 948		
Võlad töövõtjatele	6 216	6 216		
Maksuvõlad	2 611	2 611		
Muud võlad	174 473	174 473		
Dividendivõlad	171 766	171 766		
Muud viitvõlad	2 707	2 707		
Saadud ettemaksed	2 457	2 457		
Muud saadud ettemaksed	2 457	2 457		
Kokku võlad ja ettemaksed	231 705	231 705		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	352 417	328 219
Taani	3 480	3 480
Leedu	734	0
Soome	400	576
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	357 031	332 275
Kokku müügitulu	357 031	332 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	265 105	248 695
Tarkvara müük, hooldus	78 155	71 636
Õigusabi, ärikonsultatsioonid	6 071	5 766
Muud teenused	7 700	6 178
Kokku müügitulu	357 031	332 275

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	46 794	57 592
Sotsiaalmaksud	15 711	19 585
Kokku tööjõukulud	62 505	77 177
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	14 600	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Vallaste ja Partnerid (registrikood: 10494121) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI VIIDING	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211
Kokku	42 370
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 370
Kokku	42 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	265105	74.25%	Jah
Programmeerimine	62011	78155	21.89%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	6071	1.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Vähejaus	37111170323	Tallinn, Harju maakond, Eesti	204 EUR
Anne Nuut	44909170214	Eesti	765 EUR
Kristi Viiding	46205080222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	255 EUR
Vello Vallaste	34704040330		1326 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