

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Vallaste ja Partnerid

registrikood: 10494121

tänavatalu 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
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2014. aastal jätkus meie tavapärane tegevus: raamatupidamisteenuse osutamine, tarkvara müük ja õigusteenused (vt <http://vallastejapartnerid.com/>).

2015. aastal ei ole äritegevuses olulisi muutusi ette näha, samuti ei ole kavandatud märkimisväärsed investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	64 417	104 246	
Finantsinvesteeringud	90 623	92 874	2
Nõuded ja ettemaksed	83 416	56 263	3
Kokku käibevara	238 456	253 383	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	22 030	0	
Materiaalne põhivara	13 145	25 278	5
Kokku põhivara	35 175	25 278	
Kokku varad	273 631	278 661	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	243 232	233 485	6
Kokku lühiajalised kohustused	243 232	233 485	
Kokku kohustused	243 232	233 485	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 370	42 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 777	211	
Kokku omakapital	30 399	45 176	
Kokku kohustused ja omakapital	273 631	278 661	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	379 649	357 031	7
Muud äritulud	0	95	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 526	-187 316	
Mitmesugused tegevuskulud	-131 040	-108 644	
Tööjõukulud	-59 841	-62 505	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 082	-12 391	5
Muud ärikulud	-441	-535	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 281	-14 265	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 202	14 137	
Muud finantstulud ja -kulud	155	339	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 924	211	
Tulumaks	2 147	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 777	211	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 281	-14 265	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 082	12 391	5
Muud korrigeerimised	2 251	0	
Kokku korrigeerimised	14 333	12 391	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 153	6 168	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 747	1 780	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 354	6 074	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-24 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	2 000	0	
Laekunud intressid	72	339	
Laekunud dividendid	4 453	5 640	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 475	5 979	
Kokku rahavood	-39 829	12 053	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 246	92 193	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 829	12 053	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 417	104 246	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 777	-14 777
31.12.2014	2 550	256	27 593	30 399

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vallaste ja Partnerid 2014 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. Investeerimis- 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 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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	
31.12.2012	84 376	84 376
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	8 498	8 498
31.12.2013	92 874	92 874
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-2 251	-2 251
31.12.2014	90 623	90 623

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 155	54 155
Ostjatelt laekumata arved	54 155	54 155
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	468	468
Muud nõuded	15 038	15 038
Laenunõuded	15 000	15 000
Intressinõuded	38	38
Ettemaksed	13 755	13 755
Tulevaste perioodide kulud	13 755	13 755
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 416	83 416
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 976	51 976
Ostjatelt laekumata arved	51 976	51 976
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 040	1 040
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		229		133
Käibemaks		879	746	
Üksikisiku tulumaks		650		663
Sotsiaalmaks		1 692		1 563
Kohustuslik kogumispension		45		35
Töötuskindlustusmaksed		66		75
Ettemaksukonto jääk	468		294	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	468	3 561	1 040	2 469

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	
31.12.2012								
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
Amortisatsioonikulu	-1 331	-441	-272	-2 044	-73	-9 965	-9 965	-12 082
Müügid					-51			-51
31.12.2014								
Soetusmaksumus	13 313	1 880	6 826	22 019	2 652	70 870	70 870	95 541
Akumuleeritud kulum	-4 770	-1 610	-5 254	-11 634	-1 842	-68 920	-68 920	-82 396
Jääkmaksumus	8 543	270	1 572	10 385	810	1 950	1 950	13 145

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	61 540	61 540
Võlad töövõtjatele	4 736	4 736
Maksuvõlad	3 561	3 561
Muud võlad	172 565	172 565
Dividendivõlad	169 619	169 619
Muud viitvõlad	2 946	2 946
Saadud ettemaksed	830	830
Muud saadud ettemaksed	830	830
Kokku võlad ja ettemaksed	243 232	243 232
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Dividendivõlg 2014 väljamaksmata dividend 135 695

 dividendi tulumaks 33 924

169 619

Dividendivõlg 2013 väljamaksmata dividend 135 695

 dividendi tulumaks 36 071

171 766

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	375 061	352 417
Taani	3 480	3 480
Leedu	724	734
Soome	384	400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	379 649	357 031
Kokku müügitulu	379 649	357 031
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	268 055	265 105
Tarkvara müük, hooldus	88 714	78 155
Õigusabi, ärikonsultatsioonid	6 111	6 071
Muud teenused	16 769	7 700
Kokku müügitulu	379 649	357 031

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	44 786	46 794
Sotsiaalmaksud	15 055	15 711
Kokku tööjõukulud	59 841	62 505
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	16 800	14 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing Vallaste ja Partnerid (registrikood: 10494121) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI VIIDING	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 777
Kokku	27 593
Jaotamine	
Kokku	27 593

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	268055	70.61%	Jah
Programmeerimine	62011	88714	23.37%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	6111	1.61%	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