

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015. aastal jätkus meie tavapärane tegevus: raamatupidamisteenuse osutamine, tarkvara müük ja õigusteenused (vt <http://vallastejapartnerid.com/>).

2016. aastal ei ole äritegevuses olulisi muutusi ette näha, samuti ei ole kavandatud märkimisväärsed investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63 178	64 417	
Finantsinvesteeringud	96 713	90 623	2
Nõuded ja ettemaksed	91 343	83 416	3
Kokku käibevara	251 234	238 456	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	19 700	22 030	
Materiaalne põhivara	10 269	13 145	5
Kokku põhivara	29 969	35 175	
Kokku varad	281 203	273 631	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	264 380	243 232	6
Kokku lühiajalised kohustused	264 380	243 232	
Kokku kohustused	264 380	243 232	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 593	42 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 576	-14 777	
Kokku omakapital	16 823	30 399	
Kokku kohustused ja omakapital	281 203	273 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	396 860	379 649	7
Muud äritulud	35	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 206	-195 526	
Mitmesugused tegevuskulud	-149 241	-131 040	
Tööjõukulud	-75 192	-59 841	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 256	-12 082	5
Muud ärikulud	-1 472	-441	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-29 472	-19 281	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 090	2 202	
Muud finantstulud ja -kulud	9 806	155	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 576	-16 924	
Tulumaks	0	2 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 576	-14 777	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-29 472	-19 281	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 256	12 082	5
Muud korrigeerimised	0	2 251	
Kokku korrigeerimised	3 256	14 333	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 127	-27 153	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 148	9 747	6
Kokku rahavood äritegevusest	-15 195	-22 354	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-380	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 500	0	
Antud laenud	0	-24 000	
Antud laenude tagasimaksed	4 530	2 000	
Laekunud intressid	186	72	
Laekunud dividendid	5 115	4 453	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 951	-17 475	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 005	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 005	0	
Kokku rahavood	-1 239	-39 829	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 417	104 246	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 239	-39 829	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 178	64 417	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 576	-13 576
31.12.2015	2 550	256	14 017	16 823

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vallaste ja Partnerid 2015 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	
31.12.2013	92 874	92 874
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-2 251	-2 251
31.12.2014	90 623	90 623
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	6 090	6 090
31.12.2015	96 713	96 713

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	72 919	72 919	
Ostjatelt laekumata arved	72 919	72 919	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20	4
Muud nõuded	12 864	12 864	
Laenunõuded	12 800	12 800	
Intressinõuded	64	64	
Ettemaksed	5 540	5 540	
Tulevaste perioodide kulud	5 540	5 540	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 343	91 343	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 155	54 155	
Ostjatelt laekumata arved	54 155	54 155	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	468	468	4
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				229
Käibemaks		443		879
Üksikisiku tulumaks		1 226		650
Sotsiaalmaks		2 335		1 692
Kohustuslik kogumispension		110		45
Töötuskindlustusmaksed		101		66
Ettemaksukonto jääk	20		468	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	4 215	468	3 561

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	
31.12.2013								
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
Ostud ja parendused		380		380				380
Amortisatsioonikulu	-888	-188	-230	-1 306		-1 950	-1 950	-3 256
Ümberklassifitseerimised			331	331	-331			0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	13 313	2 260	6 708	22 281	1 917	70 870	70 870	95 068
Akumuleeritud kulum	-5 658	-1 798	-5 035	-12 491	-1 438	-70 870	-70 870	-84 799
Jääkmaksumus	7 655	462	1 673	9 790	479	0	0	10 269

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 656	75 656
Võlad töövõtjatele	5 221	5 221
Maksuvõlad	4 215	4 215
Muud võlad	172 191	172 191
Dividendivõlad	169 619	169 619
Muud viitvõlad	2 572	2 572
Saadud ettemaksed	7 097	7 097
Muud saadud ettemaksed	7 097	7 097
Kokku võlad ja ettemaksed	264 380	264 380
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	391 386	375 061
Taani	3 480	3 480
Leedu	0	724
Soome	384	384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	395 250	379 649
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mujal nimetatata territooriumid	1 610	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 610	0
Kokku müügitulu	396 860	379 649
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	268 594	268 055
Tarkvara müük, hooldus	111 929	88 714
Õigusabi, ärikonsultatsioonid	7 043	6 111
Muud teenused	9 294	16 769
Kokku müügitulu	396 860	379 649

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	56 388	44 786
Sotsiaalmaksud	18 804	15 055
Kokku tööjõukulud	75 192	59 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	28 397	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Vallaste ja Partnerid (registrikood: 10494121) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI VIIDING	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 576
Kokku	14 017
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 017
Kokku	14 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	268594	67.68%	Jah
Programmeerimine	62011	111929	28.20%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	7043	1.77%	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	Viimsi vald, Harju maakond, 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