

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkus meie tavapärane tegevus: raamatupidamisteenuse osutamine, tarkvara müük ja õigusteenused (vt <http://vallastejapartnerid.com/>).

2017. aastal ei ole äritegevuses olulisi muutusi ette näha, samuti ei ole kavandatud märkimisväärsed investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	64 009	63 178
Finantsinvesteeringud	97 440	96 713
Nõuded ja ettemaksed	84 359	91 343
Nõuded ostjate vastu	68 122	72 918
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	983	20
Muud nõuded	11 264	12 865
Ettemaksed	3 990	5 540
Kokku käibevarad	245 808	251 234
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	0
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 556	0
Finantsinvesteeringud	18 175	19 700
Materiaalsed põhivarad	8 419	10 269
Kokku põhivarad	29 150	29 969
Kokku varad	274 958	281 203
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	255 695	264 380
Võlad tarnijatele	30 732	30 193
Võlad töövõtjatele	6 838	5 221
Maksuvõlad	3 822	4 215
Muud võlad	212 096	217 654
Tulevaste perioodide tulud	2 207	7 097
Kokku lühiajalised kohustised	255 695	264 380
Kokku kohustised	255 695	264 380
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 017	27 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 440	-13 576
Kokku omakapital	19 263	16 823
Kokku kohustised ja omakapital	274 958	281 203

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	437 817	396 860	4
Muud äritulud	406	35	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-285 468	-197 206	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 012	-149 241	
Tööjõukulud	-82 347	-75 192	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 849	-3 256	
Muud ärikulud	-1 216	-1 472	
Ärikasum (kahjum)	-3 669	-29 472	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 226	6 090	
Muud finantstulud ja -kulud	3 883	9 806	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 440	-13 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 440	-13 576	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vallaste ja Partnerid 2016 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.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		271		
Käibemaks				443
Üksikisiku tulumaks		1 004		1 226
Sotsiaalmaks		2 407		2 335
Kohustuslik kogumispension		81		110
Töötuskindlustusmaksed		60		101
Ettemaksukonto jääk	983		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	983	3 823	20	4 215

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 331	-196	-323	-1 850				-1 850
31.12.2016								
Soetusmaksumus	13 313	2 260	6 708	22 281	1 917			24 198
Akumuleeritud kulum	-6 989	-1 994	-5 358	-14 341	-1 438			-15 779
Jääkmaksumus	6 324	266	1 350	7 940	479			8 419

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	433 647	391 386
Taani	3 480	3 480
Soome	0	384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	437 127	395 250
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	690	1 610
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	690	1 610
Kokku müügitulu	437 817	396 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	294 973	268 594
Tarkvara müük, hooldus	116 629	111 929
Õigusabi, ärikonsultatsioonid	12 686	7 043
Muud teenused	13 529	9 294
Kokku müügitulu	437 817	396 860

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	61 798	56 388
Sotsiaalmaksud	20 549	18 804
Kokku tööjõukulud	82 347	75 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	33 000	28 397

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Vallaste ja Partnerid (registrikood: 10494121) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI VIIDING	Juhatuse liige	11.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 440
Kokku	16 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 457
Kokku	16 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	294973	67.37%	Jah
Programmeerimine	62011	116629	26.64%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	12686	2.90%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6645981
Telefon	+372 6645999
Telefon	+372 6645988
Telefon	+372 6645986
Faks	+372 6177159
E-posti aadress	post@vjap.ee