

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Vallaste ja Partnerid

registrikood: 10494121

tänavatänu nimi, Lõõtsa tn 2b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2018. aastal jätkus meie tavapärane tegevus: raamatupidamisteenuse osutamine, tarkvara müük ja õigusteenused (vt <http://vallastejapartnerid.com/>).

2019. aastal ei ole äritegevuses olulisi muutusi ette näha, samuti ei ole kavandatud märkimisväärsed investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 588	112 226	
Finantsinvesteeringud	0	107 970	
Nõuded ja ettemaksed	297 589	95 750	
Nõuded ostjate vastu	94 292	84 379	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 051	0	
Muud nõuded	202 184	9 266	
Ettemaksed	62	2 105	
Kokku käibevarad	374 177	315 946	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 556	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	0	14 467	
Muud nõuded	0	14 467	
Materiaalsed põhivarad	5 458	6 939	2
Kokku põhivarad	8 014	23 962	
Kokku varad	382 191	339 908	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	236 988	226 487	
Võlad tarnijatele	45 091	38 984	
Võlad töövõtjatele	8 028	7 904	
Maksuvõlad	4 475	4 697	
Muud võlad	174 021	173 248	
Tulevaste perioodide tulud	2 695	1 654	
Muud saadud ettemaksed	2 678	0	
Eraldised	40 000	40 000	
Muud eraldised	40 000	40 000	
Kokku lühiajalised kohustised	276 988	266 487	
Kokku kohustised	276 988	266 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Oma osad	-1 000	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 615	16 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 782	54 158	
Kokku omakapital	105 203	73 421	

Kokku kohustised ja omakapital	382 191	339 908	
--------------------------------	---------	---------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	504 702	472 876	3
Muud äritulud	0	13	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-274 499	-262 618	
Mitmesugused tegevuskulud	-93 540	-77 059	
Tööjõukulud	-103 497	-93 374	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 481	-1 482	2
Muud ärikulud	-2 092	-1 411	
Ärikasum (kahjum)	29 593	36 945	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 131	17 070	
Intressitulud	60	277	
Intressikulud	-2	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-134	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 782	54 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 782	54 158	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vallaste ja Partnerid 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 ettemaksed

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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	13 313	2 260	6 708	22 281	1 917	24 198
Akumuleeritud kulum	-8 320	-2 143	-5 358	-15 821	-1 438	-17 259
Jääkmaksumus	4 993	117	1 350	6 460	479	6 939
Amortisatsioonikulu	-1 331	-3	-147	-1 481		-1 481
31.12.2018						
Soetusmaksumus	13 313	2 259	6 708	22 280	1 917	24 197
Akumuleeritud kulum	-9 651	-2 145	-5 505	-17 301	-1 438	-18 739
Jääkmaksumus	3 662	114	1 203	4 979	479	5 458

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	500 819	468 705
Taani	3 480	3 480
Soome	403	691
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	504 702	472 876
Kokku müügitulu	504 702	472 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	334 593	329 556
Tarkvara müük, hooldus	149 622	127 884
Õigusabi, ärikonsultatsioonid	15 991	7 573
Muud teenused	4 496	7 863
Kokku müügitulu	504 702	472 876

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	77 700	70 023
Sotsiaalmaksud	25 796	23 351
Kokku tööjõukulud	103 496	93 374
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	45 000	39 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2019

Osaühing Vallaste ja Partnerid (registrikood: 10494121) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI VIIDING	Juhatuse liige	16.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 782
Kokku	103 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 397
Kokku	103 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	334593	66.30%	Jah
Programmeerimine	62011	149622	29.65%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	15991	3.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Vallaste ja Partnerid	10494121	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	765 EUR (Lihtomand)
Vello Vallaste	34704040330		1326 EUR (Lihtomand)
Kristi Viiding	46205080222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Allan Vähejaus	37111170323	Tallinn, Harju maakond, Eesti	204 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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