

MADIS VALK JA KO OÜ

2006/2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	J. Sütiste tee 17 13419 Tallinn
Äriregistri kood:	10073141
Telefon:	6462050
Faks:	6461153
E-mail:	mvk@hot.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.10.2006-30.09.2007

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
LISA 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	9
LISA 2 PIKAAJALISED NÕUDED	11
LISA 3 MAKSUD.....	11
LISA 4 MUUD VÕLAD	11
LISA 5 OMAKAPITAL	12
LISA 6 MÜÜGITULU.....	12
LISA 7 MÜÜDUD KAUPADE JA TEENUSTE KULU	12
LISA 8 KASUTUSRENT.....	13
LISA 9 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	13
LISA 10 BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006/2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Madis Valk ja Ko asutati ja kanti äriregistrisse 1996. aastal. Ühingu osakapital on 50 000 krooni. OÜ Madis Valk ja Ko osutas 2006/2007. majandusaastal põhitegevusena ärialase nõustamise teenuseid, mille osutamise mahtu plaanitakse järgmisel tegevusaastal vähendada. Samas on asutud osutama ka auditeerimisteenust, kuid selle maht jääb 2007/2008. majandusaastal eeldatavalt väiksemaks, võrreldes seni osutatud teenuse mahu vähenemisega. Seega 2007/2008. majandusaastal tegevusmaht võrreldes lõppenud majandusaastaga väheneb.

Vaadeldaval aastal arvestati Osaühingu juhatajale tasu 107 521 krooni. Muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud. Juhatus liikmega seotud potentsiaalseid kohustusi Osaühingul ei ole. Töötajaid Osaühingul lõppenud majandusaastal ei olnud.

Tallinnas, "30". märtsil 2008

Madis Valk
Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Madis Valk ja Ko OÜ 2006/2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Madis Valk ja Ko OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Osühingu seisundist ja kavatsustest ning riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud tehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Madis Valk
Juhataja

“30“. märts 2008

BILANSS

	Lisa nr	30.09.2007	30.09.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha		95 040	16 935
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	173 471	78 706
Nõuded ja ettemaksed		142 441	155 286
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		86 388	86 565
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		45 837	56 604
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		10 216	12 117
Käibevara kokku		410 952	250 927
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2	92 532	99 076
VARAD KOKKU		503 484	350 003
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	29 596	0
Võlad ja ettemaksed		123 112	183 821
<i>Võlad tarnijatele</i>		1 193	4 094
<i>Võlad töövõtjatele</i>		10 000	0
<i>Maksumõlad</i>	3	35 294	48 996
<i>Muud võlad</i>	4	76 625	130 731
KOHUSTUSED KOKKU		152 708	183 821
Omakapital			
	5		
Osakapital		50 000	50 000
Kohustuslik reservkapital		5 000	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>-kahjum</i>)		25 182	28 778
Aruandeaasta kasum (<i>-kahjum</i>)		270 594	82 404
OMAKAPITAL KOKKU		350 776	166 182
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		503 484	350 003

Madis Valk
Juhataja

KASUMIARUANNE

	Lisa nr	2006/2007	2005/2006
Müügitulu	6	580 505	260 109
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7	-236 726	-97 541
Brutokasum		343 779	162 568
Turustuskulud		0	-274
Üldhalduskulud		-83 664	-46 391
Muud ärikulud		-7 821	-15 065
Ärikasum		252 294	100 838
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		3 232	3 232
Muud finantstulud ja -kulud		39 138	4 274
Finantstulud ja -kulud kokku		42 370	7 506
Kasum enne tulumaksustamist		294 664	108 344
Tulumaks		-24 070	-25 940
Aruandeaasta puhaskasum		270 594	82 404

Madis Valk
Juhataja

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr	2006/2007	2005/2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		252 294	100 838
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		8 621	-12 136
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		20 727	-5 801
Kokku rahavood äritegevusest		281 642	82 901
Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetus		-55 038	-75 000
Antud laenud		0	-56 000
Antud laenude tagasimaksed		0	56 000
Saadud intressid		14 110	368
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-40 928	-74 632
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9	29 596	0
Makstud dividendid	5	-145 000	-52 500
Makstud ettevõtte tulumaks		-47 205	-9 708
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-162 609	-62 208
Rahavood kokku		78 105	-53 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		16 935	70 874
Raha ja raha ekvivalentide muutus		78 105	-53 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		95 040	16 935

Madis Valk
Juhataja

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.09.2005	50 000	5 000	121 777	176 777
Väljakuulutatud dividendid			-93 000	-93 000
2005/2006.a puhaskasum			82 405	82 405
Saldo seisuga 30.09.2006	50 000	5 000	111 182	166 182
Väljakuulutatud dividendid			-86 000	-86 000
Aruandeperioodi puhaskasum			270 594	270 594
Saldo seisuga 30.09.2007	50 000	5 000	295 776	350 776

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 5.

Madis Valk
Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**LISA 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED**

OÜ Madis Valk ja Ko 2006/2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

B. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (fondiosakud). Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglasel väärtusel aluseks on finantsinstrumendi emitteerija avaldatav osaku väärtus. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglasel väärtusel muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

F. Kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad hankijatele, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

H. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusandlusele Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit ei maksustata. Tulumaksuga maksustatakse dividende, erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid, ettevõtlusega mitteseotud väljamakseid ja siirdehinna korrigeerimisi. Alates 1. jaanuarist 2008 on jaotamata kasumist väljamakstavate dividendide maksumäär 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

I. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

LISA 2 PIKAAJALISED NÕUDED

	Saldo 30.09.2007	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11 724	11 724		-
Pikaajalised laenunõuded	80 808		80 808	4%
Kokku	92 532	11 724	80 808	

	Saldo 30.09.2006	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	18 268	18 268		-
Pikaajalised laenunõuded	80 808		80 808	4%
Kokku	99 076	18 268	80 808	

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on Eesti kroonides.

LISA 3 MAKSUD

Maksuliik	30.09.2007	30.09.2006
Maksuvõlg		
Ettevõtte tulumaks	20 047	43 199
Käibemaks	6 625	5 677
Üksikisiku tulumaks	1716	0
Sotsiaalmaks	6700	120
Kohustuslik kogumispension	200	0
Maksuintress	6	0
Kokku	35 294	48 996

LISA 4 MUUD VÕLAD

	30.09.2007	30.09.2006
Dividendivõlad	71 500	130 500
Muud viitvõlad	5 125	231
Muud võlad kokku	76 625	130 731

Madis Valk
Juhataja

LISA 5 OMAKAPITAL

OÜ Madis Valk ja Ko osakapital koosneb ühest osast, nimiväärtusega 50 000 krooni.

2005/2006. majandusaastal on osanikule välja kuulutatud dividende summas 86 000 krooni ja välja makstud dividende summas 145 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 41 231 krooni. (2005/2006.a kuulutati välja dividende summas 93 000 krooni ja välja makstud dividende summas 52 500 krooni, millega kaasnes tulumaksukulu summas 15 682 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30. september 2007 moodustas 295 776 (30. september 2006: 111 182) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (1. jaanuar kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 230 705 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 65 071 krooni. Seisuga 30. september 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 85 610 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 25 572 krooni.

LISA 6 MÜÜGITULU

OÜ Madis Valk ja Ko müügitulu on saadud 100% müügist Eestis.

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK	Tegevusala	2006/2007	2005/2006
7022	Konsultatsiooniteenused	540 000	215 700
7711	Vara kasutada andmine	36 905	39 909
6920	Muud müügitulud	3 600	4 500
	Kokku	580 505	260 109

LISA 7 MÜÜDUD KAUPADE JA TEENUSTE KULU

	2006/2007	2005/2006
Tööjõukulud	143 003	0
<i>Palgakulud</i>	<i>107 521</i>	<i>0</i>
<i>Sotsiaalmaksud</i>	<i>35 482</i>	<i>0</i>
Kaubad müügiks	0	618
Transport	83 797	88 250
Muud teenused	9 926	8 673
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	236 726	97 541

LISA 8 KASUTUSRENT

OÜ Madis Valk ja Ko on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	2006/2007	2005/2006
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	54 828	53 831

Rendilepingu lõppedes on, selle tingimuste täitmisel, OÜ-l Madis Valk ja Ko õigus renditav sõiduauto välja osta selle lepingulises jääkmaksumuses.

LISA 9 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

OÜ Madis Valk ja Ko aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liiget ja temaga seotud ettevõtet.

OÜ Madis Valk ja Ko on osutanud teenuseid seotud osapooltele järgmiselt:

	2006/2007	2005/2006
	Müügid	Müügid
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	576 905	254 608
Ost-müük kokku	576 905	254 608

Saldod seotud osapooltega:

	30.09.2007	30.09.2006
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	55 460	42 451
Lühiajalised nõuded kokku	55 460	42 451
Juhatuse liige ¹	29 596	0
Lühiajalised kohustused kokku	29 596	0

¹ Juhatuse liige on andnud Osühingule Eesti kroonides lühiajalist intressita laenu.

Aruandeperioodil on arvestatud juhatuse liikmele tasu 107 521 krooni.

LISA 10 BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Tulumaksu määra alanemine 22%-lt 21%-le alates 01. jaanuarist 2008 vähendas väljakuulutatud, kuid välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksu viitvõlga. Vastav muudatus kajastub käesolevas aruandes.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Madis Valk ja Ko juhataja teeb ettepaneku kanda 2006/2007. majandusaasta puhaskasum summas 270 594 krooni jaotamata kasumiks.

Ühtlasi teeb juhataja ettepaneku maksta osanikule kuni 30. septembrini 2007 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 230 000 krooni.

Madis Valk
Juhataja

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006/2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud Madis Valk ja Ko OÜ 2006/2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt "30". märtsi 2008 otsusega.

Madis Valk
Juhataja

"30". märts 2008

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Madis Valk ja Ko (registrikood: 10073141) 01.10.2006 - 30.09.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Madis Valk (Juhatuses liige) - kinnitanud 31.03.2008