

04-04-2006

16

M. M. J. J. J.

KONTROLLITUD

MADIS VALK JA KO OÜ

2004/2005. 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:	01.10.2004-30.09.2005
Põhitegevusalad:	• Ärialane nõustamine
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:	• osanike nimekiri

SISUKORD

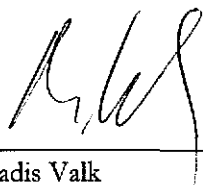
TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD	
ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	9
LISA 1 PIKAAJALISED NÕUDED.....	11
LISA 2 MAKSUD.....	11
LISA 3 MUUD VÕLAD.....	11
LISA 4 OMAKAPITAL.....	12
LISA 5 MÜÜGITULU.....	12
LISA 6 MÜÜDUD KAUPADE JA TEENUSTE KULU.....	12
LISA 7 KASUTUSRENT.....	13
LISA 8 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004/2005. 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 2004/2005. majandusaastal põhitegevusena ärialase nõustamise teenuseid, millega plaanitakse järgmisel tegevusaastal ka jätkata. Üldine tegevusmaht aruandeaastal vähenes, kuna veel 2004. aastal lõpetati IT-projekt. Selle lõpetamine võib vähendada ka 2005/2006. majandusaasta tegevusmahtu võrreldes lõppenud majandusaastaga.

Vaadeldaval aastal Osaühingu juhatajale tasu ei makstud. Keskmise töötajate arv majandusaastal oli null. Küll aga kasutati majandusaasta alul, lühiajaliselt, töövõtulepingu alusel, ühe isiku tööjõudu, kellele töötasu kulu kokku oli 22 318 krooni.

Tallinnas, "31". märtsil 2006



Madis Valk
Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

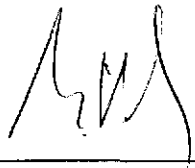
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Madis Valk ja Ko OÜ 2005. 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 ettevõte.

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.

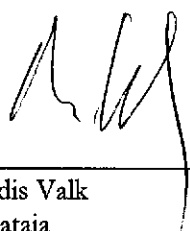


Madis Valk
Juhataja

„31.“ märts 2006

KASUMIARUANNE

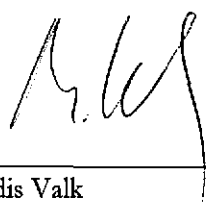
	Lisa nr	2004/2005	2003/2004
Müügitulu	5	391 604	569 516
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6	-236 914	-335 609
Brutokasum		154 690	233 907
Turustuskulud		-156	-4 300
Üldhalduskulud		-29 456	-48 716
Muud äritulud		0	1 500
Muud ärikulud		-10 159	-4 742
Ärikasum (kahjum)		114 919	177 649
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		3 232	3 241
Muud finantstulud ja -kulud		1 495	363
Finantstulud ja -kulud kokku		4 727	3 604
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		119 646	181 253
Tulumaks		-42 073	-30 600
Aruandeaasta puhaskasum		77 573	150 653



Madis Valk
Juhataja

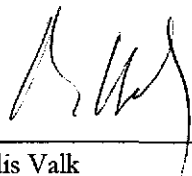
BILANSS

	Lisa nr	30.09.2005	30.09.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha		70 874	171 074
Nõuded ja ettemaksed		133 174	116 715
Nõuded ostjate vastu		69 412	37 646
Muud lühiajalised nõuded		53 372	63 937
Ettemaksed teenuste eest		10 390	15 132
Käibevara kokku		204 048	287 789
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1	105 620	96 552
VARAD KOKKU		309 668	384 341
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed		132 891	147 037
Võlad tarnijatele		1 230	7 834
Maksuvõlad	2	33 617	42 303
Muud võlad	3	98 044	96 900
KOHUSTUSED KOKKU		132 891	147 037
Omakapital			
	4		
Osakapital		50 000	50 000
Kohustuslik reservkapital		5 000	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		44 204	31 651
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		77 573	150 653
OMAKAPITAL KOKKU		176 777	237 304
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		309 668	384 341


 Madis Valk
 Juhataja

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr	2004/2005	2003/2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		114 919	177 649
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-35 359	-6 278
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-3 529	16 638
Makstud ettevõtte tulumaks	4	-45 790	0
Kokku rahavood äritegevusest		30 241	188 009
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud		0	-15 000
Antud laenude tagasimaksed		13 797	1 203
Saadud intressid		762	363
Kokku rahavood investeerimistegevusest		14 559	-13 434
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		0	-57 949
Makstud dividendid	4	-145 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-145 000	-57 949
Rahavood kokku		-100 200	116 626
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		171 074	54 448
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-100 200	116 626
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		70 874	171 074



Madis Valk
Juhataja

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.09.2003	50 000	4 510	101 541	156 051
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		490	-490	0
Väljakuulutatud dividendid			-69 400	-69 400
2003/2004.a puhaskasum			150 653	150 653
Saldo seisuga 30.09.2004	50 000	5 000	182 304	237 304
Väljakuulutatud dividendid			-138 100	-138 100
Aruandeperioodi puhaskasum			77 573	77 573
Saldo seisuga 30.09.2005	50 000	5 000	121 777	176 777

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 4.

Madis Valk
Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ Madis Valk ja Ko 2004/2005. 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. Esitusviisi muudatused

2005.a jooksul on jõustunud mitmeid muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

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

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 laenuid 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.



Madis Valk
Juhataja

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 (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 kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

H. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. 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.

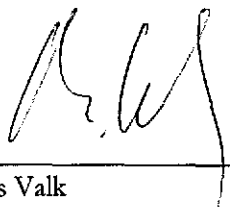
I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. 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 aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Madis Valk
Juhataja

04-04-2006

LISA 1 PIKAAJALISED NÕUDED

	Saldo 30.09.2005	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	24 812	24 812		-
Pikaajalised laenunõuded	80 808		80 808	4%
Kokku	105 620	24 812	80 808	

	Saldo 30.09.2004	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	15 744	15 744		-
Pikaajalised laenunõuded	80 808		80 808	4%
Kokku	96 552	15 744	80 808	

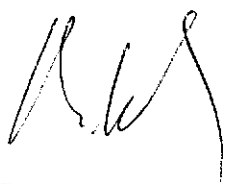
Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on Eesti kroonides.

LISA 2 MAKSUD

Maksuliik	30.09.2005	30.09.2004
Maksuvõlg		
Ettevõtte tulumaks	27 006	30 690
Käibemaks	6 442	5 325
Üksikisiku tulumaks	0	2 459
Sotsiaalmaks	169	3 332
Kohustuslik kogumispension	0	195
Töötuskindlustusmaks	0	175
Maksuintress	0	127
Kokku	33 617	42 303

LISA 3 MUUD VÕLAD

	30.09.2005	30.09.2004
Dividendivõlad	90 000	96 900
Muud viitvõlad	8 044	0
Muud võlad kokku	98 044	96 900



Madis Valk
Juhataja

LISA 4 OMAKAPITAL

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

2004/2005. majandusaastal on osanikule välja kuulutatud dividende summas 138 100 krooni ja välja makstud dividende summas 145 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 45 790 krooni. (2003/2004.a kuulutati välja dividende summas 100 000 krooni, kuid väljamakset ei tehtud ja seetõttu ka tulumaksu dividendidelt ei makstud).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30. september 2005 moodustas 121 777 (30. september 2004: 182 304) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 93 768 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 28 009 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 138 551 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 43 753 krooni.

LISA 5 MÜÜGITULU

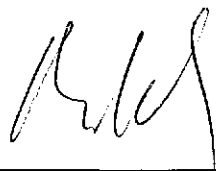
OÜ Madis Valk ja Ko müügitulu on saadud 100% müügist Eestis.

OÜ Madis Valk ja Ko müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004/2005	2003/2004
Konsultatsiooniteenused	204 950	205 200
IT-teenused	137 116	323 899
Vara kasutada andmine	40 275	34 417
Muud müügitulud	9 263	6 000
Kokku	391 604	569 516

LISA 6 MÜÜDUD KAUPADE JA TEENUSTE KULU

	2004/2005	2003/2004
Kaubad müügiks	102 817	174 278
Teenused müügiks	9 200	13 500
Alltöövõttud ja töötasud	22 318	68 817
Transport	95 986	73 383
Muud teenused	6 593	5 531
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	236 914	335 509



Madis Valk
Juhataja

LISA 7 KASUTUSRENT

SISSE TULNUD

04-04-2006

OÜ Madis Valk ja Ko on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	30.09.2005	30.09.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	74 010	58 072

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

LISA 8 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 2004/2005. a osutanud teenuseid seotud osapooltele järgmiselt:

	2004/2005	2003/2004	
	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	239 027	1 017	232 766
Ost-müük kokku	239 027	1 017	232 766

Saldod seotud osapooltega:

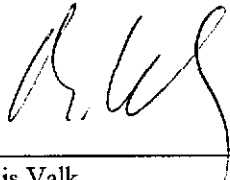
	30.09.2005	30.09.2004
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	22 184	22 184
Lühiajalised nõuded kokku	22 184	22 184
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	0	1 200
Lühiajalised kohustused kokku	0	1 200

Madis Valk
Juhataja

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Madis Valk ja Ko juhataja teeb ettepaneku kanda 2004/2005. majandusaasta puhaskasum summas 77 573 krooni jaotamata kasumiks.

Ühtlasi teeb juhataja ettepaneku maksta osanikule kuni 30. septembrini 2005 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 93 000 krooni.



Madis Valk
Juhataja

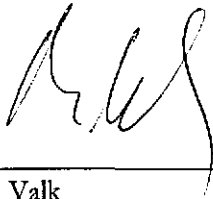
Harju Maakohus
Registriosakond

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004/2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

SIGETULNUD

04-04-2006

Juhatus on koostanud Madis Valk ja Ko OÜ 2004/2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
ainuosaniku poolt "31". märtsi 2006 otsusega.



Madis Valk
Juhataja

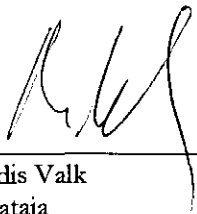
"31". märts 2006

Madis Valk ja Ko OÜ

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga "31". märts 2006

Jrk nt	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg	Osa omandamise alus
1.	Madis Valk 36905240248	TALLINN	50 000,00 krooni	14.08.1996	Asutamine



Madis Valk
Juhataja

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
04-04-2006