

OÜ MADIS VALK JA KO
2008/2009. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Retke tee 28-113 13419 Tallinn
Äriregistri kood:	10073141
Telefon:	+372 6406500
E-mail:	madis a valk.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.10.2008-30.09.2009

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. OMAKAPITAL	11
LISA 5. MÜÜGITULU.....	12
LISA 6. MÜÜDUD KAUPADE JA TEENUSTE KULU	12
LISA 7. KASUTUSRENT.....	12
LISA 9. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2008/2009. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Madis Valk ja Ko asutati 1996. aastal. Ühingu osakapital on 50 000 krooni.

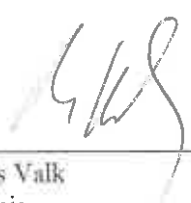
OÜ Madis Valk ja Ko osutas 2008/2009. majandusaastal põhitegevusena finantsalase nõustamise teenuseid. Enamus aastast oli Osaühingu tegevus peatatud. Järgmisel tegevusaastal alustab ettevõtte taas tegevust, osutades äri- ja finantsalase nõustamise teenuseid.

Vaadeldaval aastal Osaühingu juhatajale tasu ei arvestatud. Muid olulisi soodustusi juhatajale samuti ei tehtud. Juhatajaga seotud potentsiaalseid kohustusi Osaühingul ei ole. Töötajaid Osaühingul lõppenud majandusaastal ei olnud.

Olulisemad suhtarvud on järgmised:

Finantssuhtarv	2008/2009	2007/2008
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	6,02	3,95
Omakapitali määra (omakapital/varad)	0,87	0,79
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum (-kahjum)/varad)	-12,0%	10,1%

Tallinnas, "30". märtsil 2010



Madis Valk
Juhataja

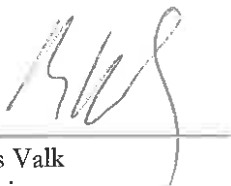
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Madis Valk ja Ko OÜ 2008/2009. 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.



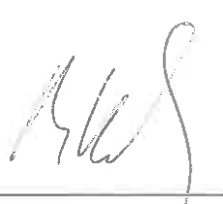
Madis Valk
Juhataja

“30”. märts 2010

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr	30.09.2009	30.09.2008
VARAD			
Käibevara			
Raha		64 500	105 218
Lühiajalised finantsinvesteeringud		128 050	128 050
Nõuded ja ettemaksed		81 467	129 543
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		<i>30 928</i>	<i>76 895</i>
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		<i>50 539</i>	<i>49 685</i>
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		<i>0</i>	<i>2 963</i>
Käibevara kokku		274 017	362 811
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2	80 808	80 808
VARAD KOKKU		354 825	443 619
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	30 940	30 281
Võlad ja ettemaksed		14 566	61 543
<i>Võlad tarnijatele</i>		<i>0</i>	<i>17 338</i>
<i>Võlad töövõtjatele</i>		<i>0</i>	<i>10 000</i>
<i>Maksuvõlad</i>	3	<i>3 066</i>	<i>15 170</i>
<i>Muud võlad</i>		<i>11 500</i>	<i>19 035</i>
KOHUSTUSED KOKKU		45 506	91 824
Omakapital			
Osakapital	4	50 000	50 000
Kohustuslik reservkapital		5 000	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		296 795	252 139
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-42 476	44 656
OMAKAPITAL KOKKU		309 319	351 795
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		354 825	443 619



Madis Valk
Juhataja

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2008/2009	2007/2008
Müügitulu	5	3 600	430 735
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6	-14 729	-288 448
Brutokasum		-11 129	142 287
Turustuskulud		-899	-1 030
Üldhalduskulud		-8 528	-88 561
Muud äritulud		0	1 271
Muud ärikulud		-22 062	-13 240
Ärikasum		-42 618	40 727
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		0	3 848
Muud finantstulud ja -kulud		142	81
Finantstulud ja -kulud kokku		142	3 929
Kasum enne tulumaksustamist		-42 476	44 656
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-42 476	44 656

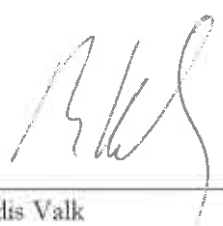


Madis Valk
Juhataja

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2008/2009	2007/2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-42 618	40 727
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		48 076	28 470
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-46 977	15 355
Kokku rahavood äritegevusest		-41 519	84 552
 Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute müük		0	1 784
Saadud intressid		142	80
Kokku rahavood investeerimistegevusest		142	1 864
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8	659	685
Makstud dividendid	4	0	-60 000
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-16 923
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		659	-76 238
 Rahavood kokku		-40 718	10 178
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		105 218	95 040
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-40 718	10 178
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		64 500	105 218



Madis Valk
Juhataja

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.09.2007	50 000	5 000	252 139	307 139
2007/2008.a puhaskasum			44 656	44 656
Saldo seisuga 30.09.2008	50 000	5 000	296 795	351 795
Aruandeperioodi puhaskahjum			-42 476	-42 476
Saldo seisuga 30.09.2009	50 000	5 000	254 319	309 319

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 4.



Madis Valk
Juhataja

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

OÜ Madis Valk ja Ko 2008/2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid (fondiosakud). Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus pole usaldusväärselt hinnatav.

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.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

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.


Madis Valk

Juhataja

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.

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) 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. 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.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

Kohustuslik reservkapital

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



Madis Valk
Juhataja

LISA 2 PIKAAJALISED NÕUDED

	Saldo 30.09.2009	Tagasimakse tähtaeg üle 5 aasta	Intressi- määr
Pikaajalised laenuõuded	80 808	80 808	5%
Kokku	80 808	80 808	

	Saldo 30.09.2008	Tagasimakse tähtaeg üle 5 aasta	Intressi- määr
Pikaajalised laenuõuded	80 808	80 808	4-5%
Kokku	80 808	80 808	

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on Eesti kroonides.

LISA 3 MAKSUD

Maksuliik	30.09.2009	30.09.2008
	Maksuvõlg	
Ettevõtte tulumaks	3 057	3 197
Käibemaks	0	3 361
Üksikisiku tulumaks	0	1586
Sotsiaalmaks	0	6820
Kohustuslik kogumispension	0	200
Maksuintress	9	6
Maksude ettemakse	-854	0
Kokku	2 212	15 170

LISA 4 OMAKAPITAL

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

2008/2009. majandusaastal dividende ei jagatud (2007/2008. majandusaastal maksti välja dividende summas 60 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 16 923 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30. september 2009 moodustas 254 319 (30. september 2008: 296 795) krooni. Dividendide väljamaksmisega kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 200 912 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 53 407 krooni. Seisuga 30. september 2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 234 468 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 62 327 krooni.



Madis Valk
Juhataja

LISA 5 MÜÜGITULU

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

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	2008/2009	2007/2008
Finantsalased konsultatsiooniteenused	3 600	429 866
Muu müügitulu	0	869
Kokku	3 600	430 735

LISA 6 MÜÜDUD KAUPADE JA TEENUSTE KULU

	2008/2009	2007/2008
Tööjõukulud	0	159 600
<i>Palgakulud</i>	0	120 000
<i>Sotsiaalmaksud</i>	0	39 600
Kaubad müügiks	0	869
Alltöövõtud ja töötasud	0	1 212
Transport	11 946	111 712
Muud teenused	2 783	15 055
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	14 729	288 448

LISA 7 KASUTUSRENT

OÜ Madis Valk ja Ko on võtnud kasutusrendile sõiduauto. Nimetatud rendileping lõppes aruandeaastal.

	2008/2009	2007/2008
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	9 959	101 789



Madis Valk
Juhataja

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 ostnud kaupa ja teenuseid ning osutanud teenuseid seotud osapooltele järgmiselt:

	2007/2008	2007/2008	
	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	3 600	11 218	335 033
Ost-müük kokku	3 600	11 218	335 033

Saldod seotud osapooltega:

	30.09.2008	30.09.2008
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	0	10 567
Lühiajalised nõuded kokku	0	10 567

Juhatuse liige ¹	30 940	30 281
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	0	11 807
Lühiajalised kohustused kokku	30 940	30 281

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

Aruandeperioodil ei arvestatud juhatuse liikmele tasu ega antud muid hüvesid.

Madis Valk
Juhataja

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Madis Valk ja Ko juhataja teeb ettepaneku katta 2008/2009. majandusaasta puhaskahjum summas 42 476 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt ja dividendi mitte jagada.



Madis Valk
Juhataja

JUHATUSE ALLKIRJAD 2008/2009. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud Madis Valk ja Ko OÜ 2008/2009. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt "30". märtsi 2010 otsusega.



Madis Valk
Juhataja

"30". märts 2010

Aruande elektroonilised kinnitused

osaühing Madis Valk ja Ko (registrikood: 10073141) 01.10.2008 - 30.09.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Madis Valk	Juhatuse liige	05.08.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	3600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Valk	36905240248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6406500
E-posti aadress	madis@valk.ee