

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2010

aruandeaasta lõpp: 30.09.2011

ärinimi: osäühing Madis Valk ja Ko

registrikood: 10073141

tänavanimi, maja ja korteri number: Paldiski mnt 26a-24

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76607

telefon: +372 6013991

e-posti aadress: madis a valk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Madis Valk ja Ko asutati 1996. aastal.

OÜ Madis Valk ja Ko osutas 2010/2011. majandusaastal põhitegevusena professionaalse tööjõuga varustamise ja juhtimislase nõustamise teenuseid. Aruandeaastal saavutati kokkulepe kliendiga, kellele tänaseni teenust pakutakse. Järgmisel tegevusaastal jätkab ettevõtte samadel tegevusaladel.

Tallinnas, "30". märtsil 2012

Madis Valk

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 151	0	
Finantsinvesteeringud	8 184	8 184	
Nõuded ja ettemaksed	4 785	5 481	
Kokku käibevara	20 120	13 665	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 165	5 165	
Materiaalne põhivara	5 484	7 617	3
Kokku põhivara	10 649	12 782	
Kokku varad	30 769	26 447	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	525	6 047	4
Võlad ja ettemaksed	1 151	953	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 676	7 000	
Kokku kohustused	1 676	7 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	7
Kohustuslik reservkapital	0	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 252	16 254	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 646	-322	
Kokku omakapital	29 093	19 447	
Kokku kohustused ja omakapital	30 769	26 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010	Lisa nr
Müügitulu	32 350	15 339	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-18 756	-15 200	9
Brutokasum (-kahjum)	13 594	139	
Turustuskulud	-213	0	
Üldhalduskulud	-3 740	-662	
Ärikasum (kahjum)	9 641	-523	
Finantstulud ja -kulud	5	201	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 646	-322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 646	-322	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 641	-523	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 133	331	3
Kokku korrigeerimised	2 133	331	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	696	-274	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	198	22	
Makstud intressid	5	0	
Kokku rahavood äritegevusest	12 673	-444	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 948	
Laekunud intressid	0	201	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-7 747	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 069	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 522	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 522	4 069	
Kokku rahavood	7 151	-4 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	4 122	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 151	-4 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 151	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2009	3 195	320	16 254	19 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-322	-322
30.09.2010	3 195	320	15 932	19 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 646	9 646
Muud muutused omakapitalis		-320	320	0
30.09.2011	3 195	0	25 898	29 093

Täiendavat infot vt lisast 6 ja 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Madis Valk ja Ko 2010/2011. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt teostas Osaühing seisuga 1. jaanuar 2011 raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 30. septembril 2011. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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

Nõuded ja ettemaksed

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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud summa, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 25%
- Muu inventar ja IT seadmed 33,3%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad hankijatele, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale tulumaksuregulatsioonile Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit ei maksustata. Tulumaksuga maksustatakse dividende, erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid, ettevõtlusega mitteseotud väljamakseid ja siirdehinna korrigeerimisi. Jaotamata kasumist väljamakstavate dividendide maksumäär on 21/79 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.

Seotud osapooled

OÜ Madis Valk ja Ko aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoleks juhatuse liiget ja temaga seotud juriidilist isikut.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

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

Kohustuslik reservkapital

Kuna Äriseadustikust kaotati osaühingute reservkapitali kohustus, siis loobus Osaühing varem kogutud kohustusliku reservkapitali hoidmisest ja kandis selle jaotamata kasumi kirjele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2011		30.09.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		195		195
Käibemaks	10		402	
Üksikisiku tulumaks		57		0
Erisoodustuse tulumaks		2		0
Sotsiaalmaks		141		1
Kohustuslik kogumispension		4		0
Ettemaksukonto jääk	0		23	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	399	425	196

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	6 197	1 751	7 948	7 948
Amortisatsioonikulu	-258	-73	-331	-331
30.09.2010				
Soetusmaksumus	6 197	1 751	7 948	7 948
Akumuleeritud kulum	-258	-73	-331	-331
Jääkmaksumus	5 939	1 678	7 617	7 617
Amortisatsioonikulu	-1 549	-584	-2 133	-2 133
30.09.2011				
Soetusmaksumus	6 197	1 751	7 948	7 948
Akumuleeritud kulum	-1 807	-657	-2 464	-2 464
Jääkmaksumus	4 390	1 094	5 484	5 484

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen osanikult	525	525			10
Lühiajalised laenud kokku	525	525			
Laenukohustused kokku	525	525			

	30.09.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen osanikult	6 047	6 047			10
Lühiajalised laenud kokku	6 047	6 047			
Laenukohustused kokku	6 047	6 047			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17	22	
Maksuvõlad	399	196	2
Muud võlad	735	735	
Dividendivõlad	735	735	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 151	953	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	20 459	12 586
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 439	3 346
Kokku tingimuslikud kohustused	25 898	15 932

2009/2010 majandusaasta aruande kasumijaotuse otsuses kajastatud dividendi jagamise otsustas osanik peatada. Seetõttu ei kajastu nimetatud dividendi jagamise otsus käesolevas aastaaruandes.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 350	15 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 350	15 339
Kokku müügitulu	32 350	15 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimiskonsultatsioonid	12 350	15 339
Professionaalsed teenused	20 000	0
Kokku müügitulu	32 350	15 339

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Alltöövõtutööd	12 090	15 051
Tööjõukulud	4 682	0
Muud	1 984	149
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18 756	15 200

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2011	30.09.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 260	6 782

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Arvestatud tasu	4 682	0

Osaühing on saanud osanikult intressita krediiti, mida tagastati aruandeaastal 5522 euro ulatuses. Krediit on nõudmiseni ja nomineeritud eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Madis Valk ja Ko (registrikood: 10073141) 01.10.2010 - 30.09.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Juhatuse liige	26.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 646
Kokku	25 898
Jaotamine	
Dividendideks	-20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 898
Kokku	5 898

30.09.2010 lõppenud majandusaasta aruandele lisatud kasumijaotuse otsuses määratud dividendi jagamisest otsustas osanik loobuda. Samuti otsustas osanik lobuda varem kohustuslik olnud reservkapitali hoidmisest ja kandis selle jaotamata kasumi kirjele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	20000	61.82%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	12350	38.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Valk	36905240248		3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6013991
E-posti aadress	madis@valk.ee