

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2012

aruandeaasta lõpp: 30.09.2013

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 6825750

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Madis Valk ja Ko asutati 1996. aastal.

OÜ Madis Valk ja Ko osutas 2012/2013. majandusaastal põhitegevusena äri- ja juhtimiselase nõustamise teenuseid. Järgmisel tegevusaastal jätkab ettevõtte samadel tegevusaladel.

Tallinnas, "30". märtsil 2014

Madis Valk

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 740	22 450	
Finantsinvesteeringud	11 124	8 184	
Nõuded ja ettemaksed	7 175	7 175	
Kokku käibevara	27 039	37 809	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 165	5 165	
Materiaalne põhivara	1 291	3 351	2
Kokku põhivara	6 456	8 516	
Kokku varad	33 495	46 325	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	150	2 726	
Võlad ja ettemaksed	1 516	1 595	3
Kokku lühiajalised kohustused	1 666	4 321	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	150	
Kokku pikaajalised kohustused	0	150	
Kokku kohustused	1 666	4 471	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 394	25 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 240	12 761	
Kokku omakapital	31 829	41 854	
Kokku kohustused ja omakapital	33 495	46 325	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012	Lisa nr
Müügitulu	24 000	91 920	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34	-67 066	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 348	-3 284	
Tööjõukulud	-11 527	-6 703	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 060	-2 133	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 031	12 734	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1	27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 032	12 761	
Tulumaks	-3 792	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 240	12 761	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 031	12 734	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 060	2 133	2
Kokku korrigeerimised	2 060	2 133	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-2 390	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	851	443	
Laekunud intressid	1	27	
Kokku rahavood äritegevusest	10 943	12 947	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 940	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 940	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 352	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 546	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-180	0	
Makstud dividendid	-15 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 987	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 713	2 352	
Kokku rahavood	-13 710	15 299	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 450	7 151	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 710	15 299	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 740	22 450	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2011	3 195	25 898	29 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 761	12 761
30.09.2012	3 195	38 659	41 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 240	4 240
Makstud dividendid		-14 265	-14 265
30.09.2013	3 195	28 634	31 829

Vt ka lisa 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Madis Valk ja Ko 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 eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (fondiosakud) ja ettemakset investeeringu eest. 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
30.09.2012				
Soetusmaksumus	6 197	1 751	7 948	7 948
Akumuleeritud kulum	-3 357	-1 240	-4 597	-4 597
Jääkmaksumus	2 840	511	3 351	3 351
Amortisatsioonikulu	-1 549	-511	-2 060	-2 060
30.09.2013				
Soetusmaksumus	6 197	1 751	7 948	7 948
Akumuleeritud kulum	-4 906	-1 751	-6 657	-6 657
Jääkmaksumus	1 291	0	1 291	1 291

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52	52	
Maksuvõlad	1 464	1 464	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 516	1 516	
	30.09.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	55	55	
Maksuvõlad	805	805	4
Muud võlad	735	735	
Dividendivõlad	735	735	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 595	1 595	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	195
Käibemaks	244	407
Üksikisiku tulumaks	389	56
Sotsiaalmaks	733	139
Kohustuslik kogumispension	44	8
Töötuskindlustusmaksed	54	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 464	805

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 013	8 118
Kokku tingimuslikud kohustused	6 013	8 118

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 000	91 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 000	91 920
Kokku müügitulu	24 000	91 920
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	24 000	67 920
Professionaalsed teenused	0	24 000
Kokku müügitulu	24 000	91 920

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Alltöövõtutööd	0	67 020
Muud	34	46
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34	67 066

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Palgakulu	8 640	5 040
Sotsiaalmaksud	2 887	1 663
Kokku tööjõukulud	11 527	6 703
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 281

01.10.2012 - 30.09.2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000
01.10.2011 - 30.09.2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Arvestatud tasu	6 703	6 703

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

osaühing Madis Valk ja Ko (registrikood: 10073141) 01.10.2012 - 30.09.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Juhatuse liige	31.12.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 240
Kokku	28 634
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 634
Kokku	28 634

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 240
Kokku	28 634
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 634
Kokku	28 634

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	24000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6825750
E-posti aadress	madis@valk.ee