

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2013

aruandeaasta lõpp: 30.09.2014

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Madis Valk ja Ko asutati 1996. aastal.

OÜ Madis Valk ja Ko osutas 2013/2014. majandusaastal põhitegevusena äri- ja juhtimislase nõustamise teenuseid. Järgmisel tegevusaastal jätkab ettevõtte samadel tegevusaladel.

Tallinnas, "30". märtsil 2015

Madis Valk

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 852	8 740	
Finantsinvesteeringud	11 124	11 124	
Nõuded ja ettemaksed	4 779	7 175	
Kokku käibevara	26 755	27 039	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 165	5 165	
Materiaalne põhivara	0	1 291	3
Kokku põhivara	5 165	6 456	
Kokku varad	31 920	33 495	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	150	
Võlad ja ettemaksed	2 190	1 516	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 190	1 666	
Kokku kohustused	2 190	1 666	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 634	24 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 099	4 240	
Kokku omakapital	29 730	31 829	
Kokku kohustused ja omakapital	31 920	33 495	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013	Lisa nr
Müügitulu	24 077	24 000	7
Muud äritulud	3 617	0	3
Mitmesugused tegevuskulud	-1 650	-2 382	
Tööjõukulud	-28 143	-11 527	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 060	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 099	8 031	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 099	8 032	
Tulumaks	0	-3 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 099	4 240	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 099	8 031	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 060	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 617	0	3
Kokku korrigeerimised	-3 617	2 060	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 396	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	674	851	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 646	10 943	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 908	0	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 940	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 908	-2 940	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 546	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-150	-180	
Makstud dividendid	0	-15 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 987	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-150	-21 713	
Kokku rahavood	2 112	-13 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 740	22 450	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 112	-13 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 852	8 740	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 099	-2 099
30.09.2014	3 195	26 535	29 730

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Intrassitulu 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 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) netodividendina väljamakstud summal. 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2014		30.09.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 911		244
Üksikisiku tulumaks		55		389
Sotsiaalmaks		139		733
Kohustuslik kogumispension		13		44
Töötuskindlustusmaksed		0		54
Ettemaksukonto jääk	4		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	2 118	0	1 464

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Müügid	-1 291		-1 291	-1 291
30.09.2014				
Soetusmaksumus	0	1 751	1 751	1 751
Akumuleeritud kulum	0	-1 751	-1 751	-1 751
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	01.10.2013 - 30.09.2014	
Masinad ja seadmed	4 908	
Transpordivahendid	4 908	
Kokku	4 908	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72	72	
Maksuvõlad	2 118	2 118	2
Kokku võlad ja ettemaksed	2 190	2 190	
	30.09.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52	52	
Maksuvõlad	1 464	1 464	2
Kokku võlad ja ettemaksed	1 516	1 516	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 572	6 013
Kokku tingimuslikud kohustused	5 572	6 013

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 077	24 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 077	24 000
Kokku müügitulu	24 077	24 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	24 077	24 000
Kokku müügitulu	24 077	24 000

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Palgakulu	21 040	8 640
Sotsiaalmaksud	7 103	2 887
Kokku tööjõukulud	28 143	11 527
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

01.10.2013 - 30.09.2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 677
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Arvestatud tasu	6 703	6 703

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2016

osaühing Madis Valk ja Ko (registrikood: 10073141) 01.10.2013 - 30.09.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Juhatuse liige	14.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 099
Kokku	26 535
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 535
Kokku	26 535

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 099
Kokku	26 535
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 535
Kokku	26 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	24077	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