

MADIS VALK JA KO OÜ

2007/2008. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: **J. Sütiste tee 17**
13419 Tallinn

Äriregistri kood: **10073141**

Telefon: **+372 6462050**

E-mail: **madis @ valk.ee**

Aruandeaasta algus ja lõpp: **01.10.2007-30.09.2008**

Majandusaasta aruandele
lisatud dokumendid:

- müügitulu jaotus
- 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
LISA 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	9
LISA 2 PIKAAJALISED NÕUDED.....	11
LISA 3 MAKSUD.....	11
LISA 4 MUUD VÕLAD.....	11
LISA 5 OMAKAPITAL.....	12
LISA 6 MÜÜGITULU.....	12
LISA 7 MÜÜDUD KAUPADE JA TEENUSTE KULU.....	12
LISA 8 KASUTUSRENT.....	13
LISA 9 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007/2008. 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 2007/2008. majandusaastal põhitegevusena äri- ja finantsalase nõustamise teenuseid. Järgmisel tegevusaastal väheneb tegevusmaht oluliselt.

Vaadeldaval aastal arvestati Osaühingu juhatajale tasu 120 000 krooni. Muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud. Juhatuse liikmega seotud potentsiaalseid kohustusi Osaühingul ei ole. Töötajaid Osaühingul lõppenud majandusaastal ei olnud.

Olulisemad suhtarvud on järgmised:

Finantssuhtarv	2007/2008	2006/2007
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	3,95	2,41
Omakapitali määr (omakapital/varad)	0,79	0,67
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/varad)	10,1%	50,2%

Tallinnas, "30". märtsil 2009



Madis Valk
Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

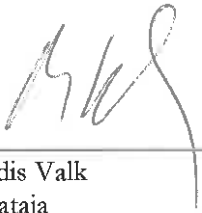
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Madis Valk ja Ko OÜ 2007/2008. 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 Osaühingu seisundist ja kavatsustest ning riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud tehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

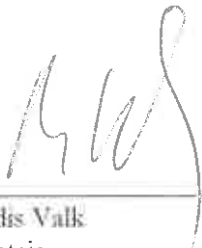


Madis Valk
Juhataja

“30“. märts 2009

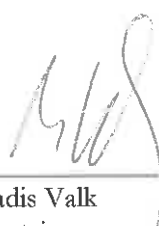
BILANSS

	Lisa nr	30.09.2008	30.09.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha		105 218	95 040
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	128 050	129 834
Nõuded ja ettemaksed		129 543	142 441
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		76 895	86 388
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		49 685	45 837
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		2 963	10 216
Käibevara kokku		362 811	367 315
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2	80 808	92 532
VARAD KOKKU		443 619	459 847
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	30 281	29 596
Võlad ja ettemaksed		61 543	123 112
<i>Võlad tarnijatele</i>		17 338	1 193
<i>Võlad töövõtjatele</i>		10 000	10 000
<i>Maksuvõlad</i>	3	15 170	35 294
<i>Muud võlad</i>	4	19 035	76 625
KOHUSTUSED KOKKU		91 824	152 708
Omakapital			
Osakapital	5	50 000	50 000
Kohustuslik reservkapital		5 000	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		252 139	21 476
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		44 656	230 663
OMAKAPITAL KOKKU		351 795	307 139
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		443 619	459 847


 Madis Valk
 Juhataja

KASUMIARUANNE

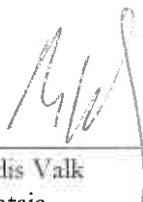
	Lisa nr	2007/2008	2006/2007
Müügitulu	6	430 735	580 505
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7	-288 448	-236 726
Brutokasum		142 287	343 779
Turustuskulud		-1 030	0
Üldhalduskulud		-88 561	-83 664
Muud äritulud		1 271	0
Muud ärikulud		-13 240	-7 821
Ärikasum		40 727	252 294
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		3 848	3 232
Muud finantstulud ja -kulud		81	-793
Finantstulud ja -kulud kokku		3 929	2 439
Kasum enne tulumaksustamist		44 656	254 733
Tulumaks		0	-24 070
Aruandeaasta puhaskasum		44 656	230 663



Madis Valk
Juhataja

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr	2007/2008	2006/2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		40 727	252 294
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		28 470	8 621
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		15 355	20 727
Kokku rahavood äritegevusest		84 552	281 642
Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	-55 038
Muude finantsinvesteeringute müük		1 784	0
Saadud intressid		80	14 110
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1 864	-40 928
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9	685	29 596
Makstud dividendid	5	-60 000	-145 000
Makstud ettevõtte tulumaks		-16 923	-47 205
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-76 238	-162 609
Rahavood kokku		10 178	78 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		95 040	16 935
Raha ja raha ekvivalentide muutus		10 178	78 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		105 218	95 040


 Madis Valk
 Juhataja

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.09.2005	50 000	5 000	121 778	176 778
Väljakuulutatud dividendid			-93 000	-93 000
2005/2006.a puhaskasum			78 698	78 698
Saldo seisuga 30.09.2006	50 000	5 000	107 476	162 476
Väljakuulutatud dividendid			-86 000	-86 000
2006/2007.a puhaskasum			230 663	230 663
Saldo seisuga 30.09.2007	50 000	5 000	252 139	307 139
Aruandeperioodi puhaskasum			44 656	44 656
Saldo seisuga 30.09.2008	50 000	5 000	296 795	351 795

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 5.



Madis Valk
Juhataja

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

OÜ Madis Valk ja Ko 2007/2008. 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.

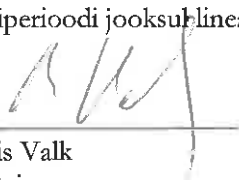
Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele 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. Kasutusrendimaksud 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 lackumine on tõenäoline ja tulu suurust 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.

Arvestuspõhimõtete muutus

Kuna majandussituatsiooni ebakindlusest tulenevalt ei ole lühiajaliste väärtpaberite (fondiosakud) õiglane väärtus usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse neid käesolevas aruandes soetusmaksumuses. Sellega seoses on muudetud 2007/2008 majandusaasta võrdlusandmeid järgmiselt:

30.09.2007 (kroonides)	Esialgne	Korrigeerimine	Korrigeeritud
Lühiajalised finantsinvesteeringud	173 471	-43 637	129 834
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	25 182	-3 706	21 476
Muud finantstulud ja -kulud	39 138	-39 931	-793

Madis Valk

Juhataja

LISA 2 PIKAAJALISED NÕUDED

	Saldo 30.09.2008	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenuõuded	80 808		80 808	4-5%
Kokku	80 808	0	80 808	

	Saldo 30.09.2007	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11 724	11 724		-
Pikaajalised laenuõuded	80 808		80 808	4%
Kokku	92 532	11 724	80 808	

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on Eesti kroonides.

LISA 3 MAKSUD

Maksuliik	30.09.2008	30.09.2007
	Maksuvõlg	
Ettevõtte tulumaks	3 197	20 047
Käibemaks	3 361	6 625
Üksikisiku tulumaks	1586	1716
Sotsiaalmaks	6820	6700
Kohustuslik kogumispension	200	200
Maksuintress	6	6
Kokku	15 170	35 294

LISA 4 MUUD VÕLAD

	30.09.2008	30.09.2007
Dividendivõlad	11 500	71 500
Muud võlad	7 535	5 125
Muud võlad kokku	19 035	76 625



Madis Valk
Juhataja

LISA 5 OMAKAPITAL

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

2007/2008. majandusaastal maksti välja dividende summas 60 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 16 923 krooni. (2006/2007.a kuulutati välja dividende summas 86 000 krooni ja maksti välja dividende summas 145 000 krooni, millega kaasnes tulumaksukulu summas 41 231 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30. september 2008 moodustas 296 795 (30. september 2007: 252 139) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (1. jaanuar kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 234 468 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 62 327 krooni. Seisuga 30. september 2007 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 199 190 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 52 949 krooni.

LISA 6 MÜÜGITULU

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

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	2007/2008	2006/2007
Finantsalased konsultatsiooniteenused	429 866	540 000
Vara kasutada andmine	0	36 905
Muu müügitulu	869	3 600
Kokku	430 735	580 505

LISA 7 MÜÜDUD KAUPADE JA TEENUSTE KULU

	2007/2008	2006/2007
Tööjõukulud	159 600	143 003
Palgakulud	120 000	107 521
Sotsiaalmaksud	39 600	35 482
Kaubad müügiks	869	0
Alltöövõtud ja töötasud	1 212	0
Transport	111 712	83 797
Muud teenused	15 055	9 926
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	288 448	236 726

Madis Valk
Juhataja

LISA 8 KASUTUSRENT

OÜ Madis Valk ja Ko on võtnud kasutusrendile bürooruumid ja sõiduauto.

	2007/2008	2006/2007
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	101 789	82 428

Nii bürooruumide kui ka sõiduauto rendileping on lõpetatud 2008/2009 majandusaastal.

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:

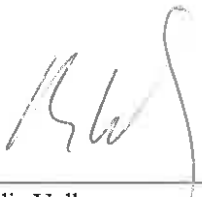
	2007/2008		2006/2007
	Ostud	Müügid	Müügid
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	11 218	335 033	576 905
Ost-müük kokku	11 218	335 033	576 905

Saldod seotud osapooltega:

	30.09.2008	30.09.2007
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	10 567	55 460
Lühiajalised nõuded kokku	10 567	55 460
Juhatuse liige ¹	30 281	29 596
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	11 807	0
Lühiajalised kohustused kokku	30 281	29 596

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

Aruandeperioodil on arvestatud juhatuse liikmele tasu 120 000 krooni.


 Madis Valk
 Juhataja

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Madis Valk ja Ko juhataja teeb ettepaneku kanda 2007/2008. majandusaasta puhaskasum summas 44 656 krooni jaotamata kasumiks ja dividendi mitte jagada.



Madis Valk
Juhataja

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007/2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud Madis Valk ja Ko OÜ 2007/2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt "30". märtsi 2009 otsusega.



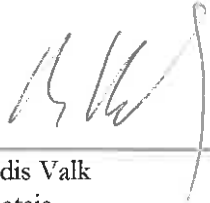
Madis Valk
Juhataja

"30". märts 2009

MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK KLASSIFIKAATORILE

Ettevõtte müügitulu jagunes aruandeaastal vastavalt EMTAK 2008 klassifikaatorile järgmiselt:

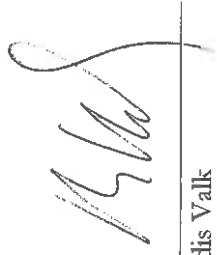
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine, kood 7022: 430 735 krooni.



Madis Valk
Juhataja

Madis Valk ja Ko OÜ
OSANIKE NIMEKIRI
seisuga "30". märts 2009

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



Madis Valk
Juhataja

Aruande elektroonilised kinnitused

osaühing Madis Valk ja Ko (registrikood: 10073141) 01.10.2007 - 30.09.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Madis Valk	Juhatuse liige	02.08.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	430735	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