

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing "Madal ja Partnerid"

registrikood: 11230080

tänavatalu nimi, Kastani 155-1
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

telefon: +372 53939175

e-posti aadress: info@ampartnerid.ee

veebilehe aadress: www.ampartnerid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Madal ja Partnerid OÜ on registreeritud Kastani 155-1, Tartu

Põhilisteks tegevusaladeks on õigusabi, raamatupidamisteenus, riigihangete korraldamine teenusena ja siseauditi läbiviimine.

Madal ja Partnerid OÜ asutati 15. märtsil 2006.

Lepingulisi töötajaid oli 2011. aasta lõpu seisuga üks.

Ettevõtte tööd juhib üheliikmeline juhatuse. Juhatuse liikme tasu ei makstud.

	SUHTARVUD	2011	2010
Likviidsus ja maksevõime			
	Likviidsuskordaja (quick ratio) ehk happetest (acid test)	209,69%	293,25%
	Lühiajalise võla kattekordaja (current ratio)	210,03%	313,54%
	Rahakordaja (cash ratio)	40,77%	48,83%
Tegevus, tasuvus ja rentaablus			
	Tegevuse marginaal (operating margin)	-3,81%	-19,37%
	Majandustegevuse marginaal (management/business margin)	-3,91%	-18,85%
	Tasuvusmarginaal ehk tegevustulustus (net profit margin)	-5,37%	-20,18%
	Vara rentaablus (return on assets)	-12,01%	-32,50%
	Omakapitali rentaablus (return on equity)	-19,74%	-45,74%
Kapitalistruktuur ja finantsvõimendus			
	Võlakordaja (debt ratio)	47,61%	31,89%
	Omakapitali osatähtsus (equity to assets)	52,39%	68,11%
	Kohustuste ja omakapitali suhe (debt to equity)	90,88%	46,83%
	Vara ja omakapitali suhe (assets to equity)	190,88%	146,83%
	Kapitaliseerituse tase	0,00%	0,00%
Käibekapital			
	Käibekapital (net working capital)	5373	8048
	Keskmine laekumisperiood päevades (days of receivables)	43	36
	Keskmine tasumisperiood päevades (days in payables)	23	13
	Altman'i Z-hinne (ka krediidihinne)	4,34	4,95
	Pankrotikoefitsient	3,55	3,33

Põhivara 2011. aastal ei soetatud.

Järgmise majandusaasta eesmärgiks on jätkata olemasolevatel tegevusaladel, enam rõhku on kavas panna riigihangete korraldamisele, projektkirjutamise ja -juhtimise teenuse pakkumisele.

Jätkatakse võlanõustamisteenuse ja lepitusmenetluse teenuse osutamist ning plaanis on suurendada koolitustegevuse osakaalu. 2012 on kavas välja anda "Perekonnaseaduse kommentaarid" ja "Eestkosteteostamise käsiraamat". Kavas on välja anda ka muid käsiraamatuid kohaliku omavalitsuse revisjini komisjoni liikmetele, kohaliku omavalitsuse sotsiaaltöötajatele ja kohaliku omavalitsuse väärtetoimetajatele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Madal ja Partnerid OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamisaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 10.06.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist.

Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on Madal ja Partnerid OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.aasta raamatupidamisaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 181	5 180	2
Nõuded ja ettemaksed	6 075	6 638	3
Kokku käibevara	10 256	11 818	
Kokku varad	10 256	11 818	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 266	0	7
Võlad ja ettemaksed	3 617	3 769	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 883	3 769	
Kokku kohustused	4 883	3 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	11
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 480	8 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 325	-5 152	
Kokku omakapital	5 373	8 049	
Kokku kohustused ja omakapital	10 256	11 818	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	24 690	25 527	12
Mitmesugused tegevuskulud	-13 615	-18 620	13
Tööjõukulud	-12 015	-11 852	14
Ärikasum (kahjum)	-940	-4 945	
Finantstulud ja -kulud	-26	133	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-966	-4 812	
Tulumaks	-359	-340	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 325	-5 152	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-940	-4 945	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	563	-1 940	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 114	-1 636	
Laekunud intressid	91	255	
Makstud intressid	-117	-122	
Kokku rahavood äritegevusest	711	-8 388	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 351	-1 278	
Makstud ettevõtte tulumaks	-359	-340	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 710	-1 618	
Kokku rahavood	-999	-10 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 180	15 186	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-999	-10 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 181	5 180	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 835	383	10 261	14 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 152	-5 152
Makstud dividendid			-1 278	-1 278
31.12.2010	3 835	383	3 831	8 049
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 835	383	3 831	8 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 325	-1 325
Makstud dividendid			-1 351	-1 351
31.12.2011	3 835	383	1 155	5 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Madal ja Partnerid OÜ 2011. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimekonna poolt väljaantavad juhendid.

Madal ja Partnerid OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamisaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse momendil nende tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestuse kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta 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 raha ekvivalendina käsitletakse kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavooge kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on võrdne nende nõuete nominaalväärtusega. Lühiajalised nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuvates summades. Nõuete laekumisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 639 eurost ilma käibemaksuta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Tulud

Tulu teenuse müügist määratakse kindlaks ettevõtte ja teenuse ostja vahel sõlmitava lepingu alusel. Teenuse müügitulu kajastatakse siis kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu saadakse rahalises vormis. Kuna tasumine toimub lühikese perioodi jooksul peale tehingu toimumist, võrdub tehingu müügitulu saadud või saada oleva rahasumma õiglase väärtusega. Tulu teenuse müügist kajastatakse iga tehingu lõikes teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Bilansijärgseteks sündmusteks on olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi koostamise kuupäeva ja juhatuse poolt majandusaasta aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodil või sellele eelnevatel perioodidel toimunud majandustehingutega.

Bilanskuupäevajärgsed sündmused, mida varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud on avalikustatud majandusaasta aruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 782	1 527
Arvelduskontod	2 399	3 653
Kokku raha	4 181	5 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 693	3 225
Ostjatelt laekumata arved	5 980	5 512
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 287	-2 287
Muud nõuded	2 365	2 626
Laenunõuded	2 047	2 366
Intressinõuded	318	260
Ettemaksed	17	787
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 075	6 638

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	5 980	5 512
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 287	-2 287
Kokku nõuded ostjate vastu	3 693	3 225
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 287	-2 287
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 287	-2 287

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	17		765	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	664	765	1 271

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 047	2 047		
Intressinõuded	318	318		
Kokku muud nõuded	2 365	2 365		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 366	2 366		
Intressinõuded	260	260		
Kokku muud nõuded	2 626	2 626		

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laftwerk OÜ	1 266	1 266			7	2012
Lühiajalised laenud kokku	1 266	1 266				
Laenukohustused kokku	1 266	1 266				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 236	1 359
Võlad töövõtjatele	561	836
Maksuvõlad	664	1 271
Muud võlad	156	269
Intressivõlad	77	0
Muud viitvõlad	79	0
Saadud ettemaksed	0	35
Kokku võlad ja ettemaksed	3 617	3 770

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
AS Äripäev	0	36
AS EMT	23	15
AS Elion	39	210
Merit Tarkvara OÜ	0	464
KÜ Tukla 13	1 346	625
Welisa Baltic	0	0
võlad muudele tarnijatele	0	9
Hansanet	23	0
ETP Ehitus	805	0
Kokku võlad tarnijatele	2 236	1 359

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	100	479
Puhkusetasude kohustus	461	357
Kokku võlad töövõtjatele	561	836

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 690	25 527
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 690	25 527
Kokku müügitulu	24 690	25 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
õigusteenuse osutamine	13 957	13 645
raamatupidamisteenus	3 059	4 474
konsultatsiooniteenus	1 980	2 428
koolituse läbiviimine	3 334	4 873
käsiraamatu koostamine	2 360	107
siseauditi teenus		
Kokku müügitulu	24 690	25 527

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-3 393	-3 524
Energia	-1 620	0
Elektrienergia	-90	0
Soojusenergia	-982	0
Kütus	-548	0
Mitmesugused bürookulud	-1 855	-1 636
Koolituskulud	-92	-105
inventari soetus	-333	-2 444
koolituse läbiviimise kulud	-153	-425
transpordikulud	-930	-3 225
muud tegevuskulud	-3 405	-4 655
infotehnoloogiakulud	-424	-926
reklaamikulud	-720	0
kommunaalkulud	-690	-1 680
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 615	-18 620

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-9 248	-8 883
Sotsiaalmaksud	-3 090	-2 932
töötuskindlustusmakse	-129	-124
puhkusetasu reserv	-104	-191
Palgatoetuse projekt	556	278
Kokku tööjõukulud	-12 015	-11 852
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	91	255
Intressikulud	-117	-122
Muud intressikulud	-117	-122
Kokku finantstulud ja -kulud	-26	133

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 351	359	1 278	340
Kokku	1 351	359	1 278	340

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 343	320

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tasu makstud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing "Madal ja Partnerid" (registrikood: 11230080) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELINA MADAL	Juhatuse liige	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 325
Kokku	1 155
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 155
Kokku	1 155

2011 kahjum katta eelmise perioodi jaotamata kasumi arvel

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	13957	56.53%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	3334	13.50%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3059	12.39%	Ei
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	2360	9.56%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1980	8.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jako Jaagu	37609286510	Vahtra talu, Roosisaare küla, Võru vald, Võru maakond, Eesti	30000 EEK
Elina Madal	46708222750	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	30000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53939175
E-posti aadress	info@ampartnerid.ee
Veebilehe aadress	www.ampartnerid.ee