

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Generum

registrikood: 10779384

tänavatänu nimi, Jõe tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6116599, +372 5514677

faks: +372 6116587

e-posti aadress: info@generum.ee

veebilehe aadress: www.generum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Generum jätkas 2019. a. eelmistel aastatel alustatud ja toimunud tegevust.

Firma peamine eesmärk 2019. majandusaastal oli jätkata täiskasvanute täiendkoolitusasutuse Generum Erakooli pidamist. Peamiselt tegeleb Generum Erakool keeleõppega: täiskasvanuhariduse majandustegevusteade Nr 166037 - õpperühm: keeleõpe. Endiselt õpetasime ka giiditöö baasoskusi: täiskasvanuhariduse majandustegevusteade Nr 166037 - õppekavarühm: reisimine, turism ja vaba aja veetmine.

Tölketeenuste pakkumine oli ettevõttele tähtsusele teine tegevusala, millega tegelesime olemasolevate tehniliste ja inimressursside piires

2019. aastal OÜ Generum põhiline eesmärk täideti. Müügitulu ja kasum küll kahanesid, kuid nii koolituse kui tölketeenuse kvaliteet oli endiselt kõrge. Õpetasime eesti keelt ja võõrkeeli individuaalselt, gruppides ja firmasiseselt. Suurim osatähtsus on endiselt inglise ja vene keele õpetamisel. Kliendiküsitluse tulemused näitavad, et koolituse kvaliteet püsib heal ja väga heal tasemel. Tölketeenused moodustasid 6,01 % (2018 oli 2,86 %) kogu tegevusest ja ka selle teenuse kvaliteediga olid kliendid rahul.

Järgmise majandusaasta arenguplaan näeb ette edasist koolitustegevuse eelisarendamist ja mahu suurendamist 5% võrra. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte tegevuse jätkusuutlikkus.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu EUR	108 579	108 880
Müügitulu kasv %	-0,28	-11,61
Puhaskasum EUR	13 257	7 448
Kasumi kasv 0%	77,99	-69,29
Puhasrentaablus %	12,21	6,84
Maksevõime kordaja (kordades)	3,04	3,70
Võlakordaja (kordades)	0,22	0,26
Varade käibesagedus (kordades)	2,09	2,94
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	25,55	20,13
ROE (%)	32,86	27,50

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustiste kattekordaja) = käibevara / lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised kokku / bilansimaht

Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 148	34 154	2
Nõuded ja ettemaksed	2 945	2 530	3
Kokku käibevarad	35 093	36 684	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 786	312	5
Kokku põhivarad	16 786	312	
Kokku varad	51 879	36 996	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 534	9 908	6
Kokku lühiajalised kohustised	11 534	9 908	
Kokku kohustised	11 534	9 908	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 272	16 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 257	7 448	
Kokku omakapital	40 345	27 088	
Kokku kohustised ja omakapital	51 879	36 996	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	108 579	108 880	8
Muud äritulud	1 250	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 763	-81 114	9
Tööjõukulud	-15 199	-12 615	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 955	-594	
Muud ärikulud	-657	-862	11
Ärikasum (kahjum)	13 255	13 695	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 257	13 698	
Tulumaks	0	-6 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 257	7 448	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Generum OÜ 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Generum on väikeettevõtte ja esitab lühendatud aastaaruande.

2018. aasta aruanne on esitatud eurodest

Raha

Rahalisel vahendil on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

2019.a. välisvaluutas tehinguid ei ole toimunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 €. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 €, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised	8-15%
- Tootmiseseadmed	15-25%
- Muud masinad ja seadmed	10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed	20-40%

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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 omapärasest 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Kulud

Kulud on kajastatud bilansis tekkepõhiselt, lähtudes kulude vastavuse printsiibile.

Seotud osapooled

OÜ Generum aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha Swedbankis	32 148	34 154
Kokku raha	32 148	34 154

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 679	1 679
Ostjatelt laekumata arved	1 679	1 679
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 176	1 176
Ettemaksed	90	90
Muud makstud ettemaksed	90	90
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 945	2 945
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 029	1 029
Ostjatelt laekumata arved	1 029	1 029
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 501	1 501
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 530	2 530

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	843		507	
Üksikisiku tulumaks		349		320
Erisoodustuse tulumaks		43		29
Sotsiaalmaks		666		592
Kohustuslik kogumispension		36		33
Töötuskindlustusmaksed		29		26
Ettemaksukonto jääk	333		994	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 176	1 123	1 501	1 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus		1 556	2 994	4 550	869	5 419
Akumuleeritud kulum		-1 160	-2 982	-4 142	-671	-4 813
Jääkmaksumus		396	12	408	198	606
Ostud ja parendused		300		300		300
Amortisatsioonikulu		-384	-12	-396	-198	-594
31.12.2018						
Soetusmaksumus		1 856	2 994	4 850	236	5 086
Akumuleeritud kulum		-1 544	-2 994	-4 538	-236	-4 774
Jääkmaksumus		312	0	312	0	312
Ostud ja parendused	20 429			20 429		20 429
Amortisatsioonikulu	-3 830	-125		-3 955		-3 955
31.12.2019						
Soetusmaksumus	20 429	300	0	20 729	0	20 729
Akumuleeritud kulum	-3 830	-113	0	-3 943	0	-3 943
Jääkmaksumus	16 599	187	0	16 786	0	16 786

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	1 250	
Muud masinad ja seadmed	1 250	
Kokku	1 250	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	742	742
Võlad töövõtjatele	698	698
Maksuvõlad	1 123	1 123
Muud võlad	1 000	1 000
Muud viitvõlad	1 000	1 000
Saadud ettemaksed	7 971	7 971
Tulevaste perioodide tulud	7 971	7 971
Kokku võlad ja ettemaksed	11 534	11 534
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	622	622
Võlad töövõtjatele	698	698
Maksuvõlad	1 000	1 000
Muud võlad	1 000	1 000
Muud viitvõlad	1 000	1 000
Saadud ettemaksed	6 588	6 588
Tulevaste perioodide tulud	6 588	6 588
Kokku võlad ja ettemaksed	9 908	9 908

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	30 023	19 418
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 506	4 854
Kokku tingimuslikud kohustised	37 529	24 272

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 641	106 774
Saksamaa	1 938	2 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 579	108 880
Kokku müügitulu	108 579	108 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute keeleõpe (85591)	102 058	105 764
Kirjalik ja suuline tõlge (74301)	6 521	3 116
Kokku müügitulu	108 579	108 880

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	7 278	7 234
Energia	2 323	2 000
Soojusenergia	690	761
Kütus	1 633	1 239
Mitmesugused bürookulud	1 510	1 225
Lähetuskulud	0	226
Ostetud tõlke ja koolitusteenust (k.a. FIE kulu)	59 090	64 133
Reklaamikulud	807	421
Väikevahendid	30	252
Muud	5 725	5 623
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 763	81 114

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	10 800	9 150
Sotsiaalmaksud	4 399	3 465
Kokku tööjõukulud	15 199	12 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	657	862
Kokku muud ärikulud	657	862

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	698	698

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	10 800	9 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2020

OÜ Generum (registrikood: 10779384) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE LEPASSAAR	Juhatuse liige	02.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 257
Kokku	37 529
Jaotamine	
Dividendideks	13 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 029
Kokku	37 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	102058	93.99%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	6521	6.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Vasli	45606110271	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116599
Faks	+372 6116587
Mobiiltelefon	+372 5514677
E-posti aadress	info@generum.ee
Veebilehe aadress	www.generum.ee