

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Generum

registrikood: 10779384

tänava/talu nimi, Jõe tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	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 2018. a. eelmistel aastatel alustatud ja toimunud tegevust.

Firma peamine eesmärk 2018. 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.

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

2018. aastal OÜ Generum põhiline eesmärk täideti. Müügitulu ja kasum küll kahanesid, kuid nii koolituse kui tõlketeenuse 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. Tõlketeenused moodustasid 2,86 % (2017 oli 10,35 %) 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

	2018	2017
Müügitulu EUR	108 880	123 186
Müügitulu kasv %	-11,61	14,41
Puhaskasum EUR	7 448	24 251
Kasumi kasv 0%	-69,29	163,45
Puhasrentaablus %	6,84	19,69
Maksevõime kordaja (kordades)	3,70	4,58
Võlakordaja (kordades)	0,26	0,22
Varade käibesagedus (kordades)	2,94	2,16
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	20,13	42,59
ROE (%)	27,50	54,33

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017)/ müügitulu 2017 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2018 – puhaskasum 2017)/ puhaskasum 2017 * 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 154	50 836	2
Nõuded ja ettemaksud	2 530	5 499	3
Kokku käibevarad	36 684	56 335	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	312	606	5
Kokku põhivarad	312	606	
Kokku varad	36 996	56 941	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	9 908	12 301	6
Kokku lühiajalised kohustised	9 908	12 301	
Kokku kohustised	9 908	12 301	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 824	17 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 448	24 251	
Kokku omakapital	27 088	44 640	
Kokku kohustised ja omakapital	36 996	56 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	108 880	123 186	8
Mitmesugused tegevuskulud	-81 114	-79 999	9
Tööjõukulud	-12 615	-12 278	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-594	-1 996	
Muud ärikulud	-862	-1 416	11
Ärikasum (kahjum)	13 695	27 497	
Muud finantstulud ja -kulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 698	27 501	
Tulumaks	-6 250	-3 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 448	24 251	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Generum OÜ 2018.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

Rahalised vahendid 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

2018.a. välisvaluutas tehinguid ei ole toimunud.

Nõuded ja ettemaksud

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 akumulieeritud 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 ettevõtete 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha Swedbankis	34 154	50 836
Kokku raha	34 154	50 836

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 237	5 237
Ostjatelt laekumata arved	5 237	5 237
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	262	262
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 499	5 499

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	507		114	
Üksikisiku tulumaks		320		241
Erisoodustuse tulumaks		29		84
Sotsiaalmaks		592		597
Kohustuslik kogumispension		33		29
Töötuskindlustusmaksed		26		23
Ettemaksukonto jääk	994		148	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 501	1 000	262	974

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 243	2 994	5 237	5 096	10 333
Akumuleeritud kulum	-1 370	-2 283	-3 653	-4 077	-7 730
Jääkmaksumus	873	711	1 584	1 019	2 603
Amortisatsioonikulu	-477	-699	-1 176	-821	-1 997
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	356	356
Võlad töövõtjatele	581	581
Maksuvõlad	974	974
Muud võlad	825	825
Muud viitvõlad	825	825
Saadud ettemaksed	9 565	9 565
Tulevaste perioodide tulud	9 565	9 565
Kokku võlad ja ettemaksed	12 301	12 301

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 418	33 459
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 854	8 365
Kokku tingimuslikud kohustised	24 272	41 824

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 774	111 251
Saksamaa	2 106	8 249
Belgia	0	74
Itaalia	0	2 370
Soome	0	1 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 880	123 186
Kokku müügitulu	108 880	123 186
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute keeleõpe (85591)	105 764	110 439
Kirjalik ja suuline tõlge (74301)	3 116	12 747
Kokku müügitulu	108 880	123 186

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	7 234	7 543
Energia	2 000	1 977
Soojusenergia	761	747
Kütus	1 239	1 230
Mitmesugused bürookulud	1 225	1 971
Lähetuskulud	226	174
Ostetud tõlke ja koolitusteenust (k.a. FIE kulu)	64 133	64 343
Reklaamikulud	421	563
Väikevahendid	252	74
Muud	5 623	3 354
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 114	79 999

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	9 150	8 230
Sotsiaalmaksud	3 465	4 048
Kokku tööjõukulud	12 615	12 278
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	862	1 416
Kokku muud ärikulud	862	1 416

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	698	586

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	9 150	8 230

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2019

OÜ Generum (registrikood: 10779384) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE LEPASSAAR	Juhatuse liige	16.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 448
Kokku	24 272
Jaotamine	
Kokku	24 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	105764	97.14%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	3116	2.86%	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