

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Generum

registrikood: 10779384

tänava/talu nimi: Jõe 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Generum jätkas 2013. a. eelmistel aastatel alustatud ja toimunud tegevust.

Firma peamine eesmärk 2013. majandusaastal oli jätkata vabahariduslikku koolitust täiskasvanutele – seda peamiselt keeleõppena, kuid koolitasime ka giidioskustest huvituvaid õppureid. Tõlketeenuste pakkumine oli tähtsuselt teine tegevusala, giiditeenuseid osutati minimaalselt. Kõrvaltegevuste arendamine tõlke- ja giiditeenuste praeguses turukonkurentsisis nõuaks teenuste hindade olulist langetamist ning suuremaid kulutusi reklaamile ja püsikaadrile – mida juhtkond ei pea praegu otstarbekaks.

2013. aastal OÜ Generum põhiline eesmärk täideti. Generum Erakoolis toimus tegevus Haridus- ja Teadusministeeriumi koolitusloa nr 6314HTM alusel. Õpetasime eesti, vene, inglise, saksa, soome, türgi, itaalia, läti ja prantsuse keelt individuaalselt, gruppides ja firmasiseselt. Suurim osatähtsus on endiselt inglise ja vene keele õpetamisel, kusjuures kursuste/õppijate keeleoskuse lähteaste on üha kõrgem ja ka koolitussoov on spetsiifilisem ja seotud õppija erialaga. Kliendiküsitluse tulemused näitavad, et koolituse kvaliteet oli väga hea (keskmine hinnang 4,8 5-st). Tõlketeenused moodustasid 4,09 % 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 jätkusuutlikus praegustes tingimustes.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu EUR	122 022	94 431
Müügitulu kasv %	29,22	-6,49
Puhaskasum EUR	21 698	4 609
Kasumi kasv %	370,77	-52,86
Puhasrentaablus %	17,78	4,89
Maksevõime kordaja (kordades)	2,90	2,00
Võlakordaja (kordades)	0,29	0,48
Varade käibesagedus (kordades)	2,52	1,98
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	44,84	9,64
ROE (%)	62,93	18,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordaja) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused kokku / bilansimaht

Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 945	41 227	2
Nõuded ja ettemaksed	3 373	4 873	3
Kokku käibevara	40 318	46 100	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 069	1 690	4
Kokku põhivara	8 069	1 690	
Kokku varad	48 387	47 790	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 910	23 011	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	13 910	23 011	
Kokku kohustused	13 910	23 011	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 963	17 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 698	4 609	
Kokku omakapital	34 477	24 779	
Kokku kohustused ja omakapital	48 387	47 790	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	122 022	94 431	8
Mitmesugused tegevuskulud	-78 117	-62 585	9
Tööjõukulud	-16 096	-22 214	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 529	-848	4
Muud ärikulud	-1 203	-1 454	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 077	7 330	
Muud finantstulud ja -kulud	-189	-329	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 888	7 001	
Tulumaks	-3 190	-2 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 698	4 609	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 077	7 330	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 529	848	4
Kokku korrigeerimised	1 529	848	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 500	-1 763	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 101	6 226	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 190	-2 392	
Kokku rahavood äritegevusest	15 815	10 249	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 908	-554	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 908	-554	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-189	-329	
Makstud dividendid	-12 000	-9 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 189	-9 329	
Kokku rahavood	-4 282	366	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 227	40 861	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 282	366	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 945	41 227	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 560	256	26 354	29 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 609	4 609
Makstud dividendid			-9 000	-9 000
31.12.2012	2 560	256	21 963	24 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 698	21 698
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2013	2 560	256	31 661	34 477

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Generum 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Euroopa Ühisrahas - euros (€).

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 -kohustused

2013.a. välisvaluutas tehinguid ei ole toimunud.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 €. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 €, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise 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 kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha Swedbankas	36 945	41 227
Kokku raha	36 945	41 227

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				266
Käibemaks	251		200	
Üksikisiku tulumaks		217		516
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		557		1 042
Kohustuslik kogumispension		27		34
Töötuskindlustusmaksed		22		80
Ettemaksukonto jääk	900		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 151	891	212	2 006

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	320		320	5 226	5 546
Akumuleeritud kulum	-80		-80	-3 482	-3 562
Jääkmaksumus	240		240	1 744	1 984
Ostud ja parendused				554	554
Amortisatsioonikulu	-80		-80	-768	-848
31.12.2012					
Soetusmaksumus	320		320	4 643	4 963
Akumuleeritud kulum	-160		-160	-3 113	-3 273
Jääkmaksumus	160		160	1 530	1 690
Ostud ja parendused	686	2 994	3 680	4 228	7 908
Amortisatsioonikulu	-196	-187	-383	-1 146	-1 529
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 006	2 994	4 000	7 579	11 579
Akumuleeritud kulum	-356	-187	-543	-2 967	-3 510
Jääkmaksumus	650	2 807	3 457	4 612	8 069

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	308	308		
Võlad töövõtjatele	536	536		
Maksuvõlad	891	891		
Muud võlad	4 770	4 770		
Muud viitvõlad	4 770	4 770		
Saadud ettemaksed	7 405	7 405		
Muud saadud ettemaksed	7 405	7 405		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 910	13 910		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	459	459		
Võlad töövõtjatele	1 006	1 006		
Maksuvõlad	2 006	2 006		
Muud võlad	4 000	4 000		
Muud viitvõlad	4 000	4 000		
Saadud ettemaksed	15 540	15 540		
Tulevaste perioodide tulud	15 540	15 540		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 011	23 011		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad teenuste eest	308	459
Kokku võlad tarnijatele	308	459

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	25 012	17 351
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 649	4 612
Kokku tingimuslikud kohustused	31 661	21 963

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 242	93 721
Saksamaa	780	710
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 022	94 431
Kokku müügitulu	122 022	94 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute keeleõpe (85591)	116 983	84 274
Kirjalik ja suuline tõlge (74301)	4 987	10 157
Giiditeenus (79901)	52	0
Kokku müügitulu	122 022	94 431

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	8 070	10 044
Energia	1 788	1 955
Soojusenergia	686	734
Kütus	1 102	1 221
Mitmesugused bürookulud	1 608	2 211
Lähetuskulud	1 436	154
Ostetud tõlke ja koolitusteenust (k.a. FIE kulu)	59 123	43 283
Reklaamikulud	1 614	1 853
Väikevahendid	581	263
Muud	3 897	2 822
Kokku mitmesugused tegevuskulud	78 117	62 585

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	11 195	15 731
Sotsiaalmaksud	4 901	6 483
Kokku tööjõukulud	16 096	22 214
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	1 203	1 454
Kokku muud ärikulud	1 203	1 454

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	520	520

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2014

OÜ Generum (registrikood: 10779384) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE VASLI	Juhatuse liige	19.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 698
Kokku	31 661
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	116944	95.84%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	4987	4.09%	Ei
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	52	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Vasli	45606110271	Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

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