

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Generum

registrikood: 10779384

tänavatalu nimi, Jõe 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ Generum jätkas 2012.a. eelmistel aastatel alustatud ja toimunud tegevust.

Firma peamine eesmärk 2012. majandusaastal oli jätkata vabahariduslikku koolitust täiskasvanutele – seda peamiselt keeleõppena, kuid toimus ka giidiõppe baaskursus. Tõlketeenuste pakkumine oli tähtsusest teine tegevusala, giiditeenuseid ei osutatatud

2012.a. 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 firtmasiseselt. Kliendiküsitluse tulemused näitavad, et koolituse kvaliteet oli väga hea. Tõlketeenused moodustasid 10,76 % kogu tegevusest ja ka selle teenuse kvaliteediga olid kliendid rahul.

Järgmise majandusaasta arenguplaan näeb ette edasist koolitustegevuse eelisarendamist ja mahu suurendamist 5% võrra. Tõlketeenustega tegeleme endiselt teise olulise alana. Põhitegevust toetavana on kolmandaks tegevusalaks planeeritud inglise keele grammatika e-raamatu e-müük alates augustist-septembrist 2013.a.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikus praegustes tingimustes

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu EUR	94 431	100 985
Müügitulu kasv %	-6,49	18,21
Puhaskasum EUR	4 609	9 778
Kasumi kasv %	-52,86	33,25
Puhasrentaablus %	4,89	9,68
Maksevõime kordaja (kordades)	2,00	2,62
Võlakordaja (kordades)	0,48	0,37
Varade käibesagedus (kordades)	1,98	2,20
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	9,64	21,30
ROE (%)	18,60	33,56

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 227	40 861	2
Nõuded ja ettemaksed	4 873	3 110	3
Kokku käibevara	46 100	43 971	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 690	1 984	4
Kokku põhivara	1 690	1 984	
Kokku varad	47 790	45 955	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 011	16 785	3,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	23 011	16 785	
Kokku kohustused	23 011	16 785	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 354	16 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 609	9 788	
Kokku omakapital	24 779	29 170	
Kokku kohustused ja omakapital	47 790	45 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	94 431	100 985	8
Mitmesugused tegevuskulud	-62 585	-61 204	9
Tööjõukulud	-22 214	-24 167	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-848	-1 479	4
Muud ärikulud	-1 454	-1 257	11
Ärikasum (kahjum)	7 330	12 878	
Finantstulud ja -kulud	-329	-432	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 001	12 446	
Tulumaks	-2 392	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 609	9 788	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 330	12 878	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	848	1 479	4
Kokku korrigeerimised	848	1 479	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 763	-1 641	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 226	-1 083	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 392	-2 658	
Kokku rahavood äritegevusest	10 249	8 975	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-554	-1 671	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-554	-1 671	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-329	-432	
Makstud dividendid	-9 000	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 329	-10 432	
Kokku rahavood	366	-3 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 861	43 989	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	366	-3 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 227	40 861	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	26 566	29 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 788	9 788
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4			4
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Generum 2012. 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

2012.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 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 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.

Seotud osapooled

OÜ Generum aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	130
Arvelduskontod	41 227	40 731
Kokku raha	41 227	40 861

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		266		
Käibemaks	200		347	
Üksikisiku tulumaks		516		699
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		1 042		1 337
Kohustuslik kogumispension		34		25
Töötuskindlustusmaksed		80		130
Ettemaksukonto jääk	12		91	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	212	2 006	438	2 259

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	722	722	7 202	7 924
Akumuleeritud kulum	-390	-390	-5 746	-6 136
Jääkmaksumus	332	332	1 456	1 788
Ostud ja parendused			1 675	1 675
Amortisatsioonikulu	-92	-92	-1 387	-1 479
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	543	543		
Võlad töövõtjatele	1 138	1 138		
Maksuvõlad	2 259	2 259		
Saadud ettemaksed	12 845	12 845		
Tulevaste perioodide tulud	12 845	12 845		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 785	16 785		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad teenuste eest	459	543
Kokku võlad tarnijatele	459	543

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	17 351	20 822
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 612	5 535
Kokku tingimuslikud kohustused	21 963	26 357

Tingimuslikud kohustused on välja toodud lähtudes ettevõtte jaotamata kasumist ja dividendide väljamaksmisel omanikele kaasnevast tulumaksu kohustusest - 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 721	99 256
Saksamaa	710	1 729
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 431	100 985
Kokku müügitulu	94 431	100 985
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute keeleõpe (85591)	84 274	96 449
Kirjalik ja suuline tõlge (74301)	10 157	4 498
Giiditeenus (79901)	0	38
Kokku müügitulu	94 431	100 985

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	10 044	10 005
Energia	1 955	1 722
Soojusenergia	734	671
Kütus	1 221	1 051
Mitmesugused bürookulud	2 211	2 758
Lähetuskulud	154	0
Ostetud tõlke ja koolitusteenust (k.a. FIE kulu)	43 283	39 625
Reklaamikulud	1 853	2 964
Väikevahendid	263	1 368
Muud	2 822	2 762
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 585	61 204

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 731	17 198
Sotsiaalmaksud	6 483	6 969
Kokku tööjõukulud	22 214	24 167
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	1 454	1 257
Kokku muud ärikulud	1 454	1 257

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	329	432
Intressikulu kapitalirendilt	329	432
Kokku finantstulud ja -kulud	329	432

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	520	518

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva olulisi sündmusi, mis oleksid mõjutanud 2012.a. tulemusi, toimunud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2013

OÜ Generum (registrikood: 10779384) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE VASLI	Juhatuse liige	17.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 609
Kokku	21 963
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 963
Kokku	21 963

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	84274	89.24%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	10157	10.76%	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