

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Generum

registrikood: 10779384

tänava/talu nimi, Jõe

maja ja korteri number: 5

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
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	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Saadud ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ Generum jätkas 2011.a. eelmistel aastatel alustatud ja toimunud tegevust.

Firma peamine eesmärk 2011. majandusaastal oli jätkata vabahariduslikku koolitust täiskasvanutele – seda peamiselt keeleõppena, kuid toimus ka giidiõppe baaskursus. Tõlketeenuste pakkumine oli tähtsuset teine tegevusala: giiditeenuseid osutati minimaalselt.

2011.a. OÜ Generum põhiline eesmärk täideti. Generum Erakoolile anti 2011.aastal uus Haridus-Teadusministeeriumi koolitusluba nr 6314HTM ja õppekavade alusel õppis koolis individuaalselt, gruppides ja firmasiseselt ca 220 inimest, kokku andsid Generum Erakooli õpetajad ca 4400 akadeemilist tundi. Kliendiküsitluse tulemused näitavad, et koolituse kvaliteet oli väga hea. Tõlketeenused moodustasid 4,5% 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, sh uue *online* korrektuuri- ja tõlketeenusena *correct.ee*; osutame ka giiditeenuseid .

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu EUR	100 985	85 429
Müügitulu kasv %	18,21	-22,40
Puhaskasum EUR	9 778	7 338
Kasumi kasv %	33,25	-8,15
Puhasrentaabilus %	9,68	8,59
Maksevõime kordaja (kordades)	2,62	2,64
Võlakordaja (kordades)	0,37	0,38
Varade käibesagedus (kordades)	2,20	1,81
Varade puhasrentaabilus, ROA (%)	21,30	15,53
ROE (%)	33,55	24,98

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100

Puhasrentaabilus (%) = 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

Juhtkond on hinnanud globaalse majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikus praegustes tingimustes

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 861	43 989	2
Nõuded ja ettemaksud	3 110	1 469	3
Kokku käibevara	43 971	45 458	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 984	1 788	5
Kokku põhivara	1 984	1 788	
Kokku varad	45 955	47 246	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	16 785	17 868	4,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	16 785	17 868	
Kokku kohustused	16 785	17 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 566	19 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 788	7 338	
Kokku omakapital	29 170	29 378	
Kokku kohustused ja omakapital	45 955	47 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	100 985	85 429	10
Muud äritulud	0	205	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 204	-51 803	11
Tööjõukulud	-24 167	-21 638	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 479	-1 843	5
Muud ärikulud	-1 257	-1 484	13
Ärikasum (kahjum)	12 878	8 866	
Finantstulud ja -kulud	-432	-509	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 446	8 357	
Tulumaks	-2 658	-1 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 788	7 338	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 878	8 866
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 479	1 843
Kokku korrigeerimised	1 479	1 843
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 641	7 279
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 083	-1 266
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-1 019
Kokku rahavood äritegevusest	8 975	15 703
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 671	-543
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 671	-543
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-432	-508
Makstud dividendid	-10 000	-3 835
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 432	-4 343
Kokku rahavood	-3 128	10 817
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 989	33 172
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 128	10 817
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 861	43 989

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	23 063	25 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 338	7 338
Makstud dividendid			-3 835	-3 835
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Generum 2011. 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 Euroop Ühisrahas - €.

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale EUR (s.o ettevõtte arvestusvaluuta).

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber EUR-sse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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 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%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	130	0
Arvelduskontod	40 731	43 989
Kokku raha	40 861	43 989

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68		68
Käibemaks	347			25
Üksikisiku tulumaks		699		592
Sotsiaalmaks		1 337		1 170
Kohustuslik kogumispension		25		41
Töötuskindlustusmaksed		130		108
Ettemaksukonto jääk	91		28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	438	2 259	28	2 004

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 094	1 094	8 671	9 765
Akumuleeritud kulum	-981	-981	-5 696	-6 677
Jääkmaksumus	113	113	2 975	3 088
Ostud ja parendused	320	320	223	543
Amortisatsioonikulu	-101	-101	-1 742	-1 843
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara		185
Kokku		185

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	543	498	
Võlad töövõtjatele	1 138	1 210	
Maksuvõlad	2 259	2 004	3
Saadud ettemaksed	12 845	14 156	7
Kokku võlad ja ettemaksed	16 785	17 868	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad teenuste eest	543	498
Kokku võlad tarnijatele	543	498

Lisa 7 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaks järgmisel aastal osutatavate teenuste eest	12 845	14 156
Kokku saadud ettemaksed	12 845	14 156

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2011.a.moodustas 26 357 €.Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksu kulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 20 822 € ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 5 535 €

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 256	84 290
Saksamaa	1 729	1 049
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	90
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 985	85 429
Kokku müügitulu	100 985	85 429
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute keeleõpe (85591)	96 449	80 287
Kirjalik ja suuline tõlge (74301)	4 498	5 142
Giiditeenus (79901)	38	0
Kokku müügitulu	100 985	85 429

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	10 005	10 137
Energia	1 722	1 849
Soojusenergia	671	847
Kütus	1 051	1 002
Mitmesugused bürookulud	2 758	2 846
Lähetuskulud	0	214
Ostetud koolitusteenust (k.a. FIE kulu)	39 625	29 580
Reklaamikulud	2 964	3 421
Väikevahendid	1 368	288
Muud	2 762	3 468
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 204	51 803

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	17 198	15 174
Sotsiaalmaksud	6 969	6 465
Kokku tööjõukulud	24 167	21 639
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	1 257	1 484
Kokku muud ärikulud	1 257	1 484

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	432	507
Intressikulu kapitalirendilt	432	507
Kokku finantstulud ja -kulud	432	507

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	518	518

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva olulisi sündmusi, mis oleksid mõjutanud 2011.a. tulemusi, toimunud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Generum (registrikood: 10779384) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE VASLI	Juhatuse liige	09.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 788
Kokku	26 354
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Kokku	8 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	96449	95.51%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	4498	4.45%	Ei
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	38	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