

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Generum

registrikood: 10779384

tänava/talu nimi, Jõe 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon: 6 116 599

faks: 6 116 587

e-posti aadress: info@generum.ee

veebilehe aadress: www.generum.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Saadud ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

OÜ Generum jätkas 2010.a. eelmistel aastatel alustatud ja toimunud tegevust.

Firma peamine eesmärk 2010. majandusaastal oli jätkata vabahariduslikku koolitust täiskasvanutele – seda peamiselt keeleõppena. Tõlketeenuste pakkumine oli tähtsuselt teine tegevusala; giiditeenuseid 2010.a. ei osutatud.

2010.a. OÜ Generum põhiline eesmärk täideti: Generum Erakooli Haridusministeeriumi koolitusloa 4706HTM alusel õppis koolis individuaalselt, gruppides ja firmasiseselt ca 265 inimest, anti ca 4200 akadeemilist tundi. Kliendiküsitluse tulemused näitavad, et koolituse kvaliteet oli väga hea. Tõlketeenused moodustasid 6% 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; osutame ka giiditeenuseid.

Firmas töötas 2010.a. lisaks juhatajale keskmiselt 2 osalise tööajaga töötajat. Tööjõu kulud olid 338 566 krooni, millest osaühingu juhataja töötasu oli 60 000 krooni ja juhatuse liikme tasu 60 000 krooni. Käsunduslepingute alusel tellisime koolitus- ja tõlketeenust füüsilisest isikust ettevõtjalt ja ettevõtetest.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	1337	1722
Müügitulu kasv %	-22,40	-20
Puhaskasum (tuh kr)	115	125
Kasumi kasv %	-8,15	-12,6
Puhasrentaablus %	8,60	7,26
Maksevõime kordaja (kordades)	2,64	2,69
Võlakordaja (kordades)	0,38	0,34
Varade käibesagedus (kordades)	1,81	2,80
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	15,53	20,31
ROE (%)	24,98	30,88

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	688 287	519 046	2
Nõuded ja ettemaksed	22 978	50 775	3
Kokku käibevara	711 265	569 821	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 981	48 318	5
Kokku põhivara	27 981	48 318	
Kokku varad	739 246	618 139	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	279 571	213 285	4,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	279 571	213 285	
Kokku kohustused	279 571	213 285	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 854	235 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 821	125 008	
Kokku omakapital	459 675	404 854	
Kokku kohustused ja omakapital	739 246	618 139	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 336 669	1 722 415	10
Muud äritulud	3 210		
Mitmesugused tegevuskulud	-810 539	-1 062 440	11
Tööjõukulud	-338 566	-432 420	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 829	-28 708	5
Muud ärikulud	-23 227	-25 117	13
Ärikasum (-kahjum)	138 718	173 730	
Finantstulud ja -kulud	-7 948	-8 849	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 770	164 881	
Tulumaks	-15 949	-39 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 821	125 008	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	138 718	173 730	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 829	28 708	
Kokku korrigeerimised	28 829	28 708	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	113 888	-107 470	3,6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 805	-23 145	3,6
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	-39 873	
Kokku rahavood äritegevusest	245 681	31 950	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 492	-5 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 492	-5 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-7 948	-8 849	14
Makstud dividendid	-60 000	-150 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 948	-158 849	
Kokku rahavood	169 241	-131 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	519 046	650 945	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	169 241	-131 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	688 287	519 046	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	385 846	429 846
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			125 008	125 008
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2009	40 000	4 000	360 854	404 854
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			114 821	114 821
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2010	40 000	4 000	415 675	459 675

Seoses Eesti Vabariigi liitumisega eurotsooniga on Bilansi päevaks omakapitali nimiväärtus Äriregistris muudetud - 2560.00 EUR

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Generum 2010. 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 Eesti kroonides.

Raha

Rahaliseid vahendeid 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 Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta).

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

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 3 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, 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% |

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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

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,

vastuvõttukuludelt, 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	161
Arvelduskontod	688 287	518 885
Kokku raha	688 287	519 046

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	22 538	48 137
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	440	2 638
Kokku Nõuded ja ettemaksed	22 978	50 775

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 063		1 063
Käibemaks		393		2 489
Üksikisiku tulumaks		4 831		5 958
Sotsiaalmaks		10 300		12 019
Kohustuslik kogumispension		301		
Töötuskindlustusmaksed		888		1 107
Ettemaksukonto jääk	440		2 638	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	440	17 776	2 638	22 636

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus		17 122	17 122	130 675	147 797
Akumuleeritud kulum		-13 775	-13 775	-61 996	-75 771
Jääkmaksumus	0	3 347	3 347	68 679	72 026
Ostud ja parendused				5 000	5 000
Amortisatsioonikulu		-1 576	-1 576	-27 132	-28 708
31.12.2009					
Soetusmaksumus		17 122	17 122	135 675	152 797
Akumuleeritud kulum		-15 351	-15 351	-89 128	-104 479
Jääkmaksumus	0	1 771	1 771	46 547	48 318
Ostud ja parendused		5 000	5 000	3 492	8 492
Amortisatsioonikulu		-1 576	-1 576	-27 253	-28 829
31.12.2010					
Soetusmaksumus		11 300	11 300	112 689	123 989
Akumuleeritud kulum		-6 105	-6 105	-89 903	-96 008
Jääkmaksumus		5 195	5 195	22 786	27 981

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed		38 136
Transpordivahendid		38 136
Muu materiaalne põhivara	2 900	
Kokku	2 900	38 136

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	7 794	27 754
Võlad töövõtjatele	24 239	21 663
Maksuvõlad	17 776	22 636
Muud võlad	8 269	8 028
Saadud ettemaksed	221 493	133 204
Kokku võlad ja ettemaksed	279 571	213 285

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad teenuste eest	7 794	27 754
Kokku võlad tarnijatele	7 794	27 754

Lisa 8 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ettemaks 2011.a. osutatavate teenuste eest	221 493	133 204
Kokku saadud ettemaksed	221 493	133 204

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2010.a. moodustas 415 675 (31.detsember 2010: 360 854) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksu kulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 328 383 krooni (31 detsembril 2010 285 075 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 87 292 krooni (31.detsembril 2009: 75 779 krooni)

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 318 845	1 705 968
Saksamaa	16 417	
Muud Euroopa Liidu riigid	1 407	16 447
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 336 669	1 722 415
Kokku müügitulu	1 336 669	1 722 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Täiskasvanute keeleõpe (85591)	1 256 224	1 553 399
Kirjalik ja suuline tõlge (74301)	80 445	167 216
Giiditeenus (79901)		1 800
Kokku müügitulu	1 336 669	1 722 415

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	187 539	202 999
Mitmesugused bürookulud	44 526	31 400
Lähetuskulud	3 354	12 726
Ostetud koolitusteenust (k.a. FIE kulu)	462 823	615 481
Reklaamikulud	53 526	70 185
Muud kulud	58 771	129 649
Kokku mitmesugused tegevuskulud	810 539	1 062 440

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	240 028	310 534
Sotsiaalmaksud	98 538	121 886
Kokku tööjõukulud	338 566	432 420
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	23 227	25 117
Kokku muud ärikulud	23 227	25 117

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	7 948	8 849
Intressikulu kapitalirendilt	7 948	8 849
Kokku finantstulud ja -kulud	7 948	8 849

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 105	8 104

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	120 000	147 000

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Eesti Vabariik ühines eurotsooniga alates 01.01.2011.a. ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Gerum alates 01.01.2011.a. oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.a. ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Generum (registrikood: 10779384) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE VASLI	Juhatuse liige	07.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 821
Kokku	415 675
Jaotamine	
Dividendideks	125 000
Kokku	125 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	1256224	93.98%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	80445	6.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Vaslil	45606110271	Levkoi 2, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55 14 677
Telefon	+372 6116599
Faks	+372 6116587
E-posti aadress	info@generum.ee
Veebilehe aadress	www.generum.ee