

337656

Hariu Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULENUD

15-06-2008

Sirje Mägi

## OÜ GENERUM

### Majandusaasta aruanne 2008

OÜ GENERUM põhitegevusalaks on Generum Erakooli haldamine

Ärinimi:	OÜ GENERUM
Äriregistri kood:	10779384
Aadress:	Jõe 5 Tallinn
Telefon:	6 116 599
Fax:	6 116 587
Elektronpost:	info@generum.ee
Interneti kodulehekülg:	www.generum.ee
Majandusaasta algus:	01.01.2008
Majandusaasta lõpp:	31.12.2008
Tegevjuht:	Ene Vasli

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

*Dokument koosneb 15 leheküljest*

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamise alused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	12
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4. Põhivara	12
Lisa 5. Ostjate ettemaksed teenuste eest	12
Lisa 6. Võlad tarnijatele	12
Lisa 7. Maksuvõlad	13
Lisa 8. Viitvõlad	13
Lisa 9. Müügitulud	13
Lisa 10. Ärikulud	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	14
Generum OÜ müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le	15

## Tegevusaruanne

OÜ Generum jätkas 2008.a. eelmistel aastatel alustatud ja toimunud tegevust Firma peamiseks eesmärgiks 2008. majandusaastal oli arendada vabahariduslikku koolitust täiskasvanutele. Tõlketevuse arendamine olid tähtsuselt teine tegevusala; vähesel määral pakkusime endiselt ka giiditeenuseid.

2008.a. OÜ Generum põhiline eesmärk täideti: Generum Erakooli Haridusministeeriumi koolitusloa 4706HTM alusel õppis koolis individuaalselt, gruppides ja firmasiseselt ca 450 inimest, anti 5500 akadeemilist tundi. Tõlkealane ja giiditöö oli põhitegevusega võrreldes väikesemahuline, kuid samuti kvaliteetne.

Järgmise majandusaasta arenguplaan näeb ette edasist koolituse eelisarendamist ja koolituse mahu jäämist samale tasemele. Tõlke- ja giiditeenustega tegeleme endiselt teise olulise alana.

Firmas töötas 2008.a. keskmiselt 7 töötajat. Palgafond oli 541 458 krooni. Tööettevõttelepingute alusel tellisime koolitus- ja tõlketeenust füüsilisest isikust ettevõtjatelt ja ettevõtetelt. Osauhingu juhataja töötasu oli 132 000 krooni.

**Peamised finantssuhtarvud**

	2008	2007
Müügitulu (tuh kr)	2153	2130
Müügitulu kasv %	1,1	2,5
Puhaskasum (tuh kr)	143	148
Kasumi kasv %	-5	-42
Puhasrentaablus %	6,6	6,9
Maksevõime kordaja (kordades)	2	2
Võlakordaja (kordades)	0,45	0,42
Varade käibesagedus (kordades)	2,73	2,84
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	18,16	19,71
ROE (%)	33,28	33,89

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007) / müügitulu 2007

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2008 – puhaskasum 2007) / puhaskasum 2007 \* 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

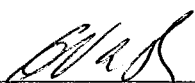
## Raamatupidamise aastaaruanne

### Juhatuse deklaratsioon

OÜ GENERUM juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ GENERUM finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 01.04.2009, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ GENERUM on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5–14 toodud OÜ GENERUM raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.



Ene Vasli  
Juhatuse esimees

**Bilanss** (kroonides)

	Lisa	31.12.08	31.12.07
<b>VARUD</b>			
<b>KÄIBEVARAD</b>			
Raha ja pangakontod	2	650 945	595 414
Nõuded ja ettemaksed	3	64 753	31 487
<b>KÄIBEVARA KOKKU</b>		<b>715 698</b>	<b>626 901</b>
<b>PÕHIVARA</b>			
Materiaalne põhivara		147 797	201 246
Akumuleeritud põhivara kulum		-75 771	-77 188
Materiaalne põhivara kokku	4	72 026	124 058
<b>PÕHIVARA KOKKU</b>		<b>72 026</b>	<b>124 058</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>787 724</b>	<b>750 959</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>			
Ostjate ettemaksed teenuste eest	5	257 290	216 932
Võlad tarnijatele	6	9 863	23 698
Maksuvõlad	7	29 886	25 822
Viitvõlad	8	60 839	47 726
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>357 878</b>	<b>314 178</b>
<b>OMAKAPITAL</b>			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		242 781	244 740
Aruandeaasta kasum ( kahjum)		143 065	148 041
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>429 846</b>	<b>436 781</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>787 724</b>	<b>750 959</b>

**Kasumiaruanne** (kroonides)

ÄRITULUD	Lisa	2008.a.	2007.a.
Müügitulu	9	2 153 394	2 130 454
Muud tegevuskulud	10	-1 356 071	-1 328 233
Tööjõukulud		-541 458	-545 722
s.h. Palgakulu		-398 637	-403 244
Sotsiaalmaksud		-142 821	-142 478
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-43 201	-41 585
Muud äriikulud		-27 249	-11 367
<b>ÄRIKASUM</b>		<b>185 415</b>	<b>203 547</b>
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		-2 477	904
<b>KOKKU FINANTSTULUD</b>		<b>- 2 477</b>	<b>904</b>
<b>KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST</b>		<b>182 938</b>	<b>204 451</b>
Dividendide tulumaks		-39 873	-56 410
<b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</b>		<b>143 065</b>	<b>148 041</b>

**RAHAVOOGUDE ARUANNE** (kroonides)

<u>Rahavood äritegevusest</u>	Aruande aasta	Eelmine aasta
Ärikasum	185 415	203 547
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 201	41 585
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	7 092	85 918
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 342	-13 286
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 873	-56 410
<b>KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>	<b>199 177</b>	<b>261 354</b>
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>		
Materiaalse põhivara soetus ja müük	8 831	-74 414
Saadud intressitulu	-2 477	904
<b>KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>	<b>6 354</b>	<b>-73 510</b>
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>		
Makstud dividendid	-150 000	-200 000
<b>KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>	<b>-150 000</b>	<b>-200 000</b>
<b>Rahavood kokku</b>	<b>55 531</b>	<b>-12 156</b>
<b>RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL</b>	<b>595 414</b>	<b>607 570</b>
Raha ja ekvivalentide muutus	55 531	-12 156
<b>RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÖPUL</b>	<b>650 945</b>	<b>595 414</b>



**Omakapitali muutuse aruanne**

	2008	2007
<i>Aksiakapital nimiväärtuses</i>		
Perioodi alguses	40 000	40 000
Perioodi lõpus	40 000	40 000
<i>Kohustuslik reservkapital</i>		
Perioodi alguses	4 000	4 000
Suurendamine puhaskasumi arvelt		
Perioodi lõpus	4 000	4 000
<i>Jaotamata kasum</i>		
Perioodi alguses	392 781	444 740
Kohustuslik reservkapital		
Makstud dividendid	150 000	200 000
Perioodi kasum	143 065	148 041
Perioodi lõpus	385 846	392 781
Omakapital kokku	429 846	436 781

## LISAD 2008.a. ARUANDE JUURDE

### **LISA 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**

OÜ GENERUM 2008. aasta finantsaruannete koostamisel on kasutatud järgmisi arvestuspõhimõtteid:

#### *Aruannete vastavus*

Raamatupidamise aastaaruanne ja finantsaruanded on koostatud vastavuses rahvusvahelistele raamatupidamistandarditele (IAS) ja kooskõlas EV Raamatupidamise Seadusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

#### *Arvestuse alused*

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruandeid koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, ümardatuna lähima täiskroonini. Varad ja kohustused on kajastatud lähtudes nende ajaloolisest soetusmaksumusest.

#### *Välisvaluuta*

Välisvaluutatehingud on teisendatud Eesti kroonidesse tehingupäeva kursi alusel. Bilansipäeva seisuga ei olnud OÜ GENERUMi-l monetaarseid varasi ja kohustusi.

#### *Raha ja pangakontod*

Raha ja pangakontod kajastavad ettevõtte rahalisi vahendeid kassas ja pangakontodel.

#### *Nõuete hindamine*

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

#### *Materiaalne põhivara*

Materiaalne põhivara on vara, mille soetusmaksumus on suurem kui 3.000 krooni ja mille eeldatav kasulik eluiga on pikem kui üks aasta võetakse bilanssi. Amortisatsiooni hakatakse uuelt põhivaralt arvutama alates arvelevõtmise kuule järgnevast kuust. Väikevahendite soetusmaksumus kantakse 100% kulusse nende kasutusele võtmisel.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara rekonstrueerimise ja

parendamise kulud on lisatud põhivara soetusmaksumusele. Bilansis on põhivara esitatud jääkmaksumuses.

Põhivara amortiseeritakse lähtudes nende kasulikust elueast, kasutades lineaarset arvestusmeetodit. Põhivara amortisatsiooninormid üksikute põhivara gruppide kohta on alljärgnevates vahemikes (%):

Hooned ja rajatised	8 - 15
Masinad ja seadmed	15 - 25
Transpordivahendid	10 - 20
Muu inventar, sisseseade	20 - 40

Amortisatsiooninorme võidakse muuta kui materiaalse põhivara kasulik eluiga on erinev esialgselt eeldatust.

#### *Ettevõtte tulumaks*

Kehtiva tulumaksusedause kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstavast summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, milliseperioodi eest need on välja kuulutatud..

#### *Rahavood*

Rahavoogude aruanne on arvestatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

#### *Bilansijärgsed sündmused*

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnisid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

#### *Tulude arvestus*

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

## LISA 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas –	1 474	2 479
Pangakonto jääk –	649 471	592 935
<b>Kokku rahalised vahendid –</b>	<b>650 945</b>	<b>595 414</b>

## LISA 3. Nõuded ostjate vastu

Nõue kokku 64 753 krooni, millest 64 366 krooni on nõue ostjatele ja 386 krooni tagasi küsimata käibemaks.

Aasta lõpus on ostjatele laekumata 64 366 krooni – 26 ostjat.

Raamatupidamisbilansis on hinnatud igat nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid võlgu ei ole.

## LISA 4. Põhivara

*Materiaalse põhivara liikumine 2008*

	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.2008	201 246	201 246
Soetatud 2008	29 305	29 305
Müüdid allahinnatud 2008	-85 754	-82 754
Soetusmaksumus 31.12.2008	147 797	147 797
Kulum 01.01.2008	77 188	77 188
Kulum 2008	43 201	43 201
Müük ja mahahindlused	-44 618	-44 618
Kulum 31.12.2008	75 771	75 771
Jääkmaksumus 01.01.2008	124 058	124 058
Jääkmaksumus 31.12.2008	72 026	72 026

## LISA 5. Ostjate ettemaksed teenuste eest

Summas 257 290 krooni: 15 ostjatele on väljastatud arved 2009.a. osutatavate teenuste eest, mille pealt on käibemaks tasutud juba 2008.a., aga mis kajastuvad 2009.a. müügituludes.

### LISA 6. Võlad tarnijatele

Aasta lõpu võlg summas 9 863 – moodustub kohustusest 6 tarnija ees. Tasumata arvete hulgas ei ole ühtegi võlgnevust, mis oleks tähtaja ületanud.

### LISA 7. Maksuvõlad

	31.12.2008	31.12.2007
Käibemaks –	968	0
Tulumaks -	8 781	8 842
Sots. maks -	17 359	15 416
Töötuskindl. -	406	399
Pensionikindlustus –	802	601
Ettevõtte tulumaks -	1 570	564
<b>Kokku -</b>	<b>29 886</b>	<b>25 822</b>

Kõikide maksude tasumise tähtaeg on 2009.a. jaanuaris

### LISA 8. Viitvõlad

Võlad töötajatele – 44 544 krooni – detsembris arvestatud brutopalk  
 Muud viitvõlad - 15 192 krooni – aasta lõpus väljamaksmata palkadelt arvestatud sots. ja  
 töötuskindlustusmaks - 1 103 krooni – muud viitvõlad  
**Kokku: 60 839**

### LISA 9. Müügitulud

	2008	2007
85591 - Täiskasvanute keeleõpe	1 945 085	1 903 490
85591 - Eelkooliealiste keeleõpe	0	50 755
74301 - Kirjalik ja suuline tõlge	208 309	176 209
<b>Kokku</b>	<b>2 153 394</b>	<b>2 130 454</b>

### LISA 10. Äriikulud

	2008	2007
Ostetud koolitusteenust (k.a. FIE)	873 822	845 100
Üüriikulud	219 660	188 333
Reklaamikulud	43 771	60 999
Kantseleikulud	70 657	109 410
Muud kulud	148 161	124 391
<b>Kokku</b>	<b>1 356 071</b>	<b>1 328 233</b>

### Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ GENERUM jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2007	392 781 krooni
2008.a. jooksul makstud dividendid	150 000 krooni
2008.a. puhaskasum	143 065 krooni
Kokku jaotamata kasum	385 846 krooni

Juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnavalt:

1. Dividendidena väljamaksmiseks 150 000 krooni
2. Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb 235 846 krooni



Ene Vasli  
Juhatusesimees

### Juhatuses ja nõukogu allkirjad 2008.a majandusaasta aruandele

OÜ Generum osakud kuuluvad 100% Ene Vaslile ik. 45606110271 eluk. Peoleo 32  
Aespa Kohila vald Raplamaa 79701

Kinnitan 2008.a. majandusaastaruande:

Ene Vasli  ..... 15. juunil 2009.a.

**Generum OÜ müügitulu vastavalt EMTAK 2008**

EMTAK  
Tegevusala 2008

85591	Täiskasvanute keeleõpe	1 945 085
74301	Kirjalik ja suuline tõlge	208 309
<b>Müügitulu kokku</b>		<b>2 153 394</b>