

26-06-2008

ASIA MAALUKENKO

OÜ GENERUM

Majandusaasta aruanne 2007

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 kodulehekül:	www.generum.ee
Majandusaasta algus:	01.01.2007
Majandusaasta lõpp:	31.12.2007
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	12
Lisa 6. Võlad tarnijatele	12
Lisa 7. Maksuvõlad	13
Lisa 8. Viitvõlad	13
Lisa 9. Müügitulu	13
Lisa 10. Ärikulud	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	15

Tegevusaruanne

OÜ Generum jätkas 2007. eelmistel aastatel alustatud ja toimunud tegevust Firma peamiseks eesmärgiks 2007. majandusaastal oli arendada huvikoolitust eelkooliealistele lastele ning vabahariduslikku koolitust täiskasvanutele. Giidi- ja tõlketeenuste arendamine olid tähtsuselt järgmised tegevusalad.

2007.a. OÜ Generum põhiline eesmärk täideti: Generum Erakooli Haridusministeeriumi koolitusloa 4706HTM alusel õppis koolis individuaalselt, gruppides ja firmasiseselt ca 500 inimest, anti 6200 akadeemilist tundi. Giidi- ja tõlkealane töö oli põhitegevusega võrreldes väikesemahuline, kuid samuti kvaliteetne.

Järgmise majandusaasta arenguplaan näeb ette edasist koolituse eelisarendamist ja koolituse mahu 10% kasvu. Seoses uue huviharidusseadusega otsustati huvikoolitus eelkooliealistele lastele lõpetada kui ebaperspektiivne. Giidi ja tõlketeenustega tegeleme endiselt teise olulisema alana.

Firmas töötas 2007.a. keskmiselt 8 töötajat. Palgafond oli 545 722 krooni.

Tööettevõttelepingute alusel tellisime koolitus- ja tõlketeenust füüsilisest isikust ettevõtjalt ja ettevõttelet. Osaühingu juhataja töötasu oli 126 000 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	2130	2078
Müügitulu kasv %	2,5	9
Puhaskasum (tuh kr)	148	256
Kasumi kasv %	-42	-5
Puhasrentaablus %	6,9	12,3
Maksevõime kordaja (kordades)	2	2,43
Võlakordaja (kordades)	0,42	0,36
Varade käibesagedus (kordades)	2,84	2,71
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	19,71	33,29
ROE (%)	33,89	52,29

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 * 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 finantseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 01.03.2008, 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	31.12.07	31.12.06
VARUD			
KÄIBEVARAD			
Raha ja pangakontod	2	595 414	607 570
Nõuded ja ettemaksed	3	31 487	68 794
KÄIBEVARA KOKKU		626 901	676 364
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara		201 246	201 233
Akumuleeritud põhivara kulum		-77 188	-110 004
Materiaalne põhivara kokku	4	124 058	91 229
PÕHIVARA KOKKU		124 058	91 229
VARAD KOKKU		750 959	767 593
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Ostjate ettemaksed teenuste eest	5	216 932	168 321
Võlad tarnijatele	6	23 698	15 460
Maksuvõlad	7	25 822	44 494
Viitvõlad	8	47 726	50 578
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		314 178	278 853
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		244 740	189 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)		148 041	255 539
OMAKAPITAL KOKKU		436 781	488 740
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		750 959	767 593

Kasumiaruanne (kroonides)

ÄRITULUD	Lisa	2007.a.	2006.a.
Müügitulu	9	2 130 454	2 077 996
Muud tegevuskulud	10	-1 328 233	-1 301 872
Tööjõukulud		-545 722	-449 116
s.h. Palgakulu		-403 244	-331 279
Sotsiaalmaksud		-142 478	-117 837
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-41 585	-24 215
Muud ärikulud		-11 367	-10 625
ÄRIKASUM		203 547	292 168
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		904	709
KOKKU FINANTSTULUD		904	709
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		204 451	292 877
Dividendide tulumaks		-56 410	-37 338
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		148 041	255 539

RAHAVOOGUDE ARUANNE(kroonides)

<u>Rahavood äritegevusest</u>	Aruande aasta	Eelmine aasta
Ärikasum	203 547	292 168
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 585	24 215
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	85 918	-19 145
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 286	-22 157
Makstud ettevõtte tulumaks	-56 410	-37 338
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	261 354	237 743
<u>Rahavood inveteerimistegevusest</u>		
Materiaalse põhivara soetus	-74 414	-89 534
Saadud intressitulu	904	709
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-73 510	-88 825
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>		
Makstud dividendid	-200 000	-125 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-200 000	-125 000
Rahavood kokku	-12 156	23 918
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	607 570	583 652
Raha ja ekvivalentide muutus	-12 156	23 918
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL	595 414	607 570

Omakapitali muutuse aruanne

	2007	2006
<i>Aktiivkapital 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	444 740	314 201
Kohustuslik reservkapital		
Makstud dividendid	200 000	125 000
Perioodi kasum	148 041	255 539
Perioodi lõpus	392 781	444 740
Omakapital kokku	436 781	488 740

LISAD 2007.a. ARUANNETE JUURDE**LISA 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**

OÜ GENERUM 2007. aasta finantsaruannete koostamisel on kasutatud järgmisi arvestuspõhimõtteid:

Aruannete vastavus

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

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruandeid koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Raamatupidamise aastaruanne 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 uuel 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 ilmnesisid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 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

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas –	2 479	3 699
Pangakonto jääk –	592 935	603 871
Kokku rahalised vahendid –	595 414	607 570

LISA 3. Nõuded ja ettemaksed

Nõue kokku 31487.00 krooni, millest 26824 krooni on nõue ostjatele ja 4664 krooni käibemaksu ettemaks.

Aasta lõpus on ostjatelt laekumata 26 824 krooni – 15 ostjat.

Raamatupidamisbilansis on hinnatud igat nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid võlgu ei ole. Aasta jooksul on kasutatdu mõningate võlgade kättesaamiseks ka inkasso firma teenuseid.

LISA 4. Põhivara

Materiaalse põhivara liikumine 2007

	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.2007	201 233	111 699
Soetatud 2007	74 413	89 534
Müüdnud allahinnatud 2007	74 400	0
Kulum 01.01.2007	110 004	85 789
Kulum 2007	41 585	24 215
Kulum 31.12.2007	77 188	110 004
Jääkmaksumus 31.12.2007	124 058	91 229

LISA 5. Ostjate ettemaksed teenuste eest

Summas 216 932 krooni: 23 ostajatele on väljastatud arved 2008.a. osutatavate teenuste eest, mille pealt on käibemaks tasutud juba 2007.a., aga mis kajastuvad 2008.a. Müügituludes.

LISA 6. Võlad tarnijatele

Aasta lõpu võlg summas 23 698– moodustub kohustusest 7 tarnija ees. Tasumata arvete hulgas ei ole ühtegi võlgnevust, mis oleks tähtaja ületanud.

LISA 7. Maksuvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks –	0	20 993
Tulumaks -	8 842	8 248
Sots. Maks -	15 416	13 917
Töötuskindl. -	399	356
Pensionikindlustus –	601	383
Ettevõtte tulumaks -	564	597
Kokku -	25 822	44 494

Kõikide maksude tasumise tähtaeg on 2008.a. jaanuaris

LISA 8. Viitvõlad

Võlad töötajatele –35 804 krooni – detsembris arvestatud brutopalk

Muud viitvõlad - 11 922 krooni – aasta lõpus väljamaksmata
palkadelt arvestatud sots. ja töötuskindlustusmaks

Kokku: 47 726

Lisa 9 . Müügitulud

	2007	2006
85591 -Täiskasvanute keeleõpe	1 903 490	1 848 834
85591 -Eelkooliealiste keeleõpe	50 755	51 964
74301 – kirjalik ja suuline tõlge	176 209	177 198
Kokku	2 130 454	2 077 996

Lisa 10 . Ärikulud

	2007	2006
Ostetud koolitusteenust (k.a. FIE)	845 100	720 899
Üürikulud	188 333	166 430
Reklaamikulud	60 999	57 413
Kantseleikulud	109 410	112 190
Muud kulud	124 391	244 940
Kokku	1 328 233	1 301 872

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ GENERUM jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2006	444 740 krooni
2007.a. jooksul makstud dividendid	200 000 krooni
2007.a. Puhaskasum	148 041 krooni
Kokku jaotamata kasum	436 781 krooni

Juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnavalt:

1. Dividendidena väljamaksmiseks	150 000 krooni
2. Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb	286 781 krooni

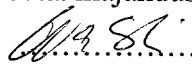


Ene Vasli
Juhatuse esimees

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele

OÜ Generum osakud kuuluvad 100% Ene Vaslile ik. 45606110271 eluk. Vilivere
13/32 Aespa Kohila vald Raplamaa 79701

Kinnitan 2007.a. majandusaastaruande:

Ene Vasli  1. märtsil 2008.a.