

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

14-06-2005

JS

Maaili Juhani

KONTROLLI

OÜ Genro Konsultatsioonid

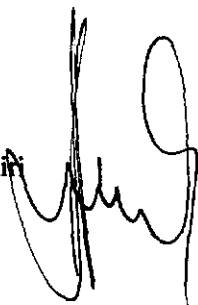
Majandusaasta aruanne 2004

14-06-2005

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Osühing Genro Konsultatsioonid
Äriregistri kood	10546757
Aadress	Roheline 13-2 Tallinn 11621
Telefon	67 00 250; 50 19 498
Põhitegevusala	Majanduslik, juriidiline ja ehitus- alane nõustamine, mereturism, veesõidukite rent
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2004
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

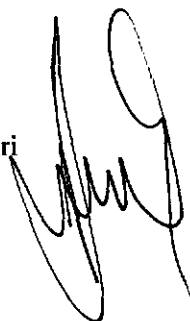
Juhatuse liikme allkiri



14-06-2005

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Materiaalne põhivara	11
Lisa 3. Potentsiaalsed kohustused	11
Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 5. Müüdüd toodangu kulu	11
Lisa 6. Üldhalduskulud	12
Lisa 7. Bilansipäevajärgsed sündmused	12
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
OÜ Genro Konsultatsioonid osanike nimekiri	15



14-06-2005

Tegevusaruanne

2004. aasta tõi kaasa OÜ Genro Konsultatsioonide müügitulu mõningase alanemise. Müügitulu moodustas 2004. 139 tuh krooni, langes aastaga 7%. Kogu OÜ Genro Konsultatsioonide müügitulu moodustas mülük Eestisse

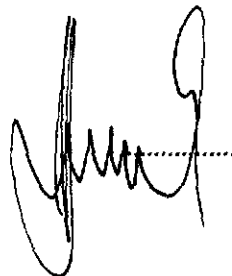
OÜ Genro Konsultatsioonide puhaskasumiks kujunes 2004. aastal 8,2 tuh krooni, mis tähendab ligi 99% alanemist. Eelmise aasta suure kasumi põhjuseks oli eelkõige dividendide laekumine, 2004. aastal dividende ei laekunud, see tõi kaasa kasumi olulise alanemise.

Aruandeaastal oli OÜ Genro Konsultatsioonidel 1 töötaja, tööajakulud moodustasid 2004 aastal 16,4 tuhat krooni kasvades aastaga 207%. Tööajakulude kasvu tingis asjaolu, et eelneval majandusaastal oli ettevõtte töötaja vaid 4 viimasel kuul. Ettevõtte juhatusele töötasid 2004. aastal ei makstud, juhatajale ei ole juhatuse liikme kohalt lahkumise korral ette nähtud kompensatsioone.

Järgmisel majandusaastal keskendub OÜ Genro Konsultatsioonid enam veesõidukite rendile.

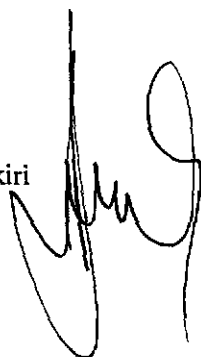
Andres Suurküla

juhataja



13.06.2005

Juhatuse liikme allkiri



14-06-2005

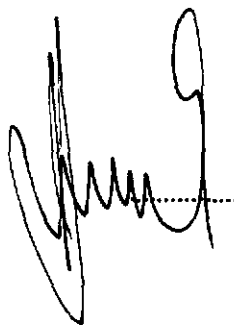
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Genro Konsultatsioonide juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

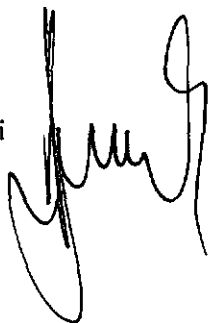
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Genro Konsultatsioonide finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (13.06.2005), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Genro Konsultatsioonid on jätkuvalt tegutsev.

Andres Suurküla juhataja



13.06.2005

Juhatuse liikme allkiri



14-06-2005

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		202 558	102 484
Aksiad ja muud väärtpaberid		10 000	10 000
Käibevara kokku		212 558	112 484
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2		
Masinad ja seadmed		1 745 694	1 745 694
Muu materiaalne põhivara		37 390	37 390
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-148 159	-58 455
Kokku materiaalne põhivara		1 634 925	1 724 629
Põhivara kokku		1 634 925	1 724 629
VARAD KOKKU		1 847 483	1 837 113

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		157 518	0
Kokku võlakohustused		157 518	0
Võlad tarnijatele		1 610	0
Maksuvõlad		345	345
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		415	0
Muud viitvõlad		100	0
Kokku viitvõlad		515	0
Lühiajalised kohustused kokku		159 988	345
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		0	157 518
Pikaajalised kohustused kokku		0	157 518
Kohustused kokku		159 988	157 863
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Dividendide reserv		575 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 060 250	965 607
Aruandeaasta kasum		8 245	669 643
Omakapital kokku		1 687 495	1 679 250
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 847 483	1 837 113

Juhatuse liikme allkiri

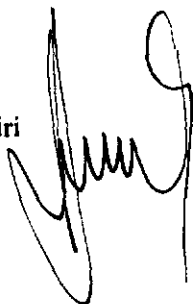


14-06-2005

Kasumiaruanne

	Lisa	2004	2003
Müügitulu	4	139 000	150 000
Müüdnud toodangu kulu	5	94 787	48 502
Brutokasum		44 213	101 498
Üldhalduskulud	6	36 021	7 744
Muud ärikulud		0	500
Ärikasum		8 192	93 254
Finantstulud ja -kulud		53	576 389
Kasum enne tulumaksustamist		8 245	669 643
Tulumaks		-	-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		8 245	669 643

Juhatuse liikme allkiri



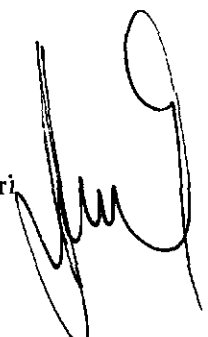
Rahavoogude aruanne

14-06-2005

	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		8 192	93 254
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	89 704	45 255
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 126	345
Kokku rahavood äritegevusest		100 022	138 854
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	2	0	-1 769 883
Antud laenude tagasimaksed		0	610 000
Laekunud intressid		52	1 389
Laekunud dividendid		0	575 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		52	-583 494
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	157 518
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	157 518
RAHAVOOD KOKKU		100 073	-287 122
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		102 484	389 606
Raha ja raha ekvivalentide muutus		100 074	-287 122
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		202 558	102 484

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	4 000	965 606	1 009 606
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	669 643	669 643
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	1 635 249	1 679 249
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	8 245	8 245
Moodustatud reserv	-	-	575 000	575 000
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	1 068 494	1 112 494



Raamatupidamise aastaaruande lisad

14 -06- 2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Genro Konsultatsioonid 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Genro Konsultatsioonid kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid ja kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooni norm	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5%	20 aastat
Muu materiaalne põhivara	10%	10 aastat
Muu inventar	30-50%	2 – 3,3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.



Vara väärtuse vähenemine

14-06-2005

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

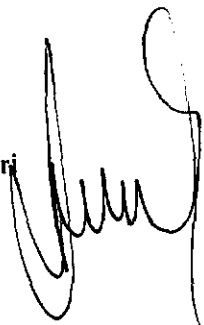
Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2004 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



14-06-2005

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	1 745 694	37 390	1 783 084
Soetused	-	-	-
Müük ja mahakandmised	-	-	-
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	1 745 694	37 390	1 783 084
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	43 642	14 813	58 455
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	87 285	2 419	89 704
Müük ja mahakandmised	-	-	-
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	130 927	17 232	148 159
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	1 702 052	22 577	1 724 629
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	1 614 767	20 158	1 634 925

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2004 oli 13 200 krooni (2003: 13 200 krooni).

Lisa 3. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 1 643 494 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 394 439 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 249 055 krooni.

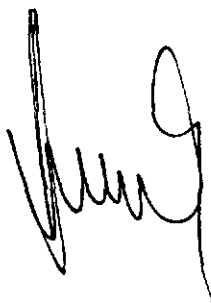
Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2004	2003
Juhtimis- ja turundusalased konsultatsioonid	55 000	60 000
Veesõidukite rent	84 000	90 000
Kokku	139 000	150 000

Lisa 5. Müüdid toodangu kulu

Tegevusala	2004	2003
Kulum	87 285	43 642
Instrumentid ja muud väikevahendid	6 842	4 860
Muud kulud	660	0
Kokku	94 787	48 502

Juhatuse liikme allkiri



Lisa 6. Üldhalduskulud

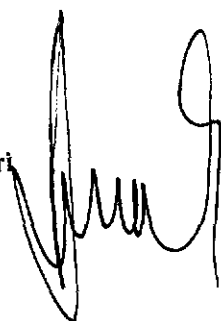
14-06-2005

	2004	2003
Tööjõukulud	16 435	5 360
Kulum	2 419	1 613
Muud kulud	17 167	771
Kokku	36 021	7 744

Lisa 7. Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgseid sündmusi OÜ Genro Konsultatsioonides ei ole

Juhatuse liikme allkiri



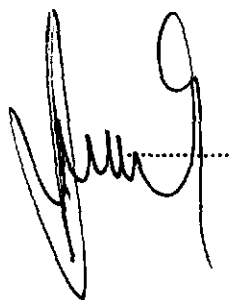
14 -06- 2005

Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Genro Konsultatsioonid juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

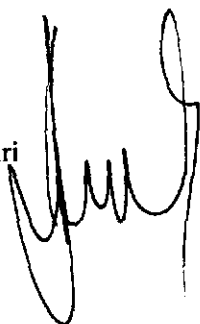
Andres Suurküla

juhataja



13.06.2005

Juhatuse liikme allkiri



14 -06- 2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 060 250
2004. aasta puhaskasum	8 245

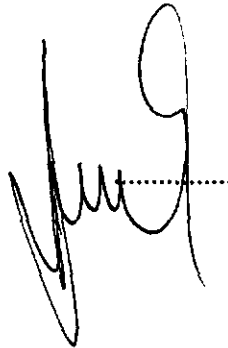
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 1 068 495

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0

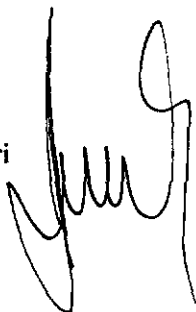
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 1 068 495

Andres Suurküla juhataja



13.06.2005

Juhatuse liikme allkiri



14-06-2005

OÜ Genro Konsultatsioonid osanike nimekiri

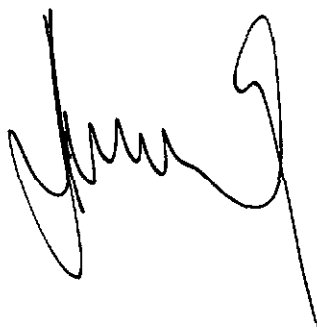
Majandusaasta aruande kinnitamisel 13.06.2005.a. on osanikud:

ANNE SUURKÜLA



elukoht Roheline 13-2, Tallinn
isikukood 45110110285, osa suurus 20 000

ANDRES SUURKÜLA



elukoht Roheline 13-2, Tallinn
isikukood 35204160250, osa suurus 20 000

Juhatusel liikme allkiri

