

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -06- 2006

16

Esta Leppik

OÜ Genro Konsultatsioonid
Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruanne

Äriniimi

Osaühing Genro Konsultatsioonid

Äriregistri kood

10546757

Aadress

Roheline 13-2, Tallinn 11621

Telefon

372 6 700 250; 372 50 19 498

Põhitegevusala

Majanduslik, juriidiline ja ehitusalane
nõustamine, mereturism, veesõidukite rent

Majandusaasta algus

1. jaanuar 2005

Majandusaasta lõpp

31. detsember 2005

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna 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 hindamiselused	9
Lisa 2. Maksukohustused	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara	12
Lisa 4. Tingimuslikud kohustused	12
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 6. Müüdud kaupade kulud	13
Lisa 7. Üldhalduskulud	13
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	13
Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
OÜ Genro Konsultatsioonid osanike nimekiri	16

28 -06- 2006

Tegevusaruanne

OÜ Genro Konsultatsioonide müügitulu 2005. aastal moodustas 121 000 krooni, mis tähendab 13%-list käibe alanemist võrreldes 2004. aastaga. Müügitulu alanemine on põhjustatud konsultatsiooniteenuste müügi vähenemisest

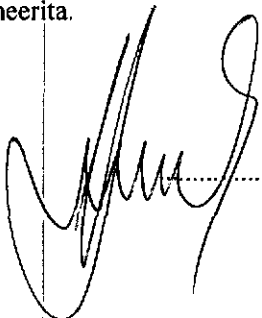
OÜ Genro Konsultatsioonide 2005. aasta majandusaasta lõppes 15 733 krooni suuruse kahjumiga.

Aruandeaastal töötas OÜ Genro Konsultatsioonides 1 töötaja, kelle tööjõukulud moodustasid 17 669 krooni, kasvades võrreldes eelneva aastaga ligi 8%. Ettevõtte juhatajale tasu 2005. aastal ei makstud, juhatajale ei ole juhataja ametikohalt lahkumise korral ette nähtud kompensatsioone.

Järgneval majandusaastal keskendub OÜ Genro Konsultatsioonid eelkõige veesõidukite rentimisele, olulisi investeeringuid lähitulevikus ei planeerita.

Andres Suurküla

juhataja



10.05.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

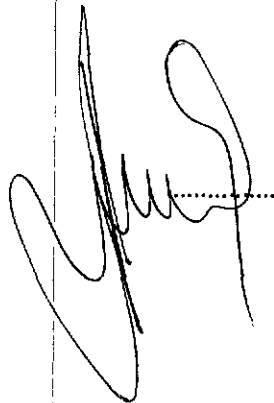
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Genro Konsultatsioonid tegevjuhtkond 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 (10.05.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Genro Konsultatsioonid on jätkuvalt tegutsev.

Andres Suurküla

juhataja



10.05.2006

28-06-2006

Bilanss

VARAD

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		117 570	202 558
Aktsiad ja muud väärtpaberid		10 000	10 000
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Ettemaksud teenuste eest</i>		2 210	0
Käibevara kokku		129 780	
Materiaalne põhivara	3		
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		1 527 482	1 614 767
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		17 739	20 158
<i>Kokku</i>		1 545 221	1 634 925
Põhivara kokku		1 545 221	1 634 925
VARAD KOKKU		1 675 002	1 847 483

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		0	157 518
Võlad ja ettemaksud			
<i>Võlad tarnijatele</i>		2 305	1 610
<i>Võlad töövõtjatele</i>		456	415
<i>Maksuvõlad</i>	2	380	345
<i>Muud võlad</i>		100	100
<i>Kokku</i>		3 241	2 470
Lühiajalised kohustused kokku		3 241	159 988
Kohustused kokku		3 241	159 988
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Dividendide reserv		575 000	575 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 068 494	1 060 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-15 733	8 245
Omakapital kokku		1 671 761	1 687 495
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 675 002	1 847 483

Kasumiaruanne

	Lisa	2005.....	2004.....
Müügitulu	5	121 000	139 000
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6	117 733	94 787
Brutokasum		3 267	44 213
Üldhalduskulud	7	19 140	36 021
Äri kasum		-15 873	8 192
Finantstulud ja -kulud			
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>		140	53
Kokku finantstulud ja -kulud		140	53
Kasum enne maksustamist		-15 733	8 245
Tulumaks		-	-
ARUANDEAASTA KASUM		-15 733	8 245

Rahavoogude aruanne

28-06-2006

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-15 873	8 192
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	89 704	89 704
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-2 210	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		769	2 127
Kokku rahavood äritegevusest		72 390	100 023
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		140	52
Kokku rahavood investeerimistegevusest		140	52
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	8	-157 518	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-157 518	0
RAHAVOOD KOKKU		-84 988	100 074
Valuutakursside muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		202 558	102 494
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-84 988	100 074
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		117 570	202 558

Omakapitali muutuste aruanne

	Osaakapital	Kohustuslik reservkapital	Dividendide reserv	Jaotamata kasum	Kokku
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	575 000	1 068 494	1 687 494
Aruandeperioodi puhaskahjum	-	-	-	-15 733	- 15 733
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	575 000	1 052 761	1 671 761

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Genro Konsultatsioonid 2005. 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.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 kaudselt meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

28-06-2006

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 kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Seadmed	20 aastat
Muu inventar	3-10 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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Vara väärtuse vähenemine

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 õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast 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 23/77 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 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.

Lisa 2. Maksukohustused

	31.12.2005	31.12.2004
Maksuliik		
Sotsiaalmaks	363	330
Töötuskindlustusmaks	17	15
Kokku	380	345

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Lisa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004		1 745 694	37 390	1 783 084
Müük ja mahakandmised			13 200	13 200
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		1 745 694	24 190	1 769 884
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004		130 927	17 232	148 159
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		87 285	2 419	89 704
Müük ja mahakandmised			13 200	13 200
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005		218 212	6 451	224 663
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004		1 614 767	20 158	1 634 925
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		1 527 482	17 739	1 545 221

Lisa 4. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 1 052 761 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 242 135 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 810 626 krooni.

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Juhtimis- ja turundusalased konsultatsioonid	21 000	55 000
Veesõidukite rent	100 000	84 000
Kokku	121 000	139 000

Piirkond	2005	2004
Eesti	121 000	139 000

28-06-2006

Lisa 6. Müüdnud kaupade kulud

	2005	2004
Kulum	89 704	87 285
Instrumendid ja väikevahendid	2 304	6 842
Muud kulud	25 725	660
Kokku müüdnud kaupade kulud	117 733	94 787

Lisa 7. Üldhalduskulud

	2005	2004
Tööjõukulud	17 669	16 435
Muud kulud	1 471	19 586
Kokku üldhalduskulud	19 140	36 021

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Osaühingu juhataja ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

2005. aastal on ettevõtte juhatajale tagastatud laenu summas 157 518 krooni, 31.12.2005 seisuga on laenuvõlgnevus juhatajale 0 krooni:

Ettevõtte 50%-lisele osanikule on makstud palka summas 13 200 krooni. Juhatajale tasu 2005. aastal makstud ei ole, ametist tagasikutsumisel juhatajale täiendavaid tasusid ette nähtud ei ole

Aasta lõpu seisuga nõudeid ega kohustusi seotud osapoolte ees OÜ Genro Konsultatsioonidel ei ole

28-06-2006

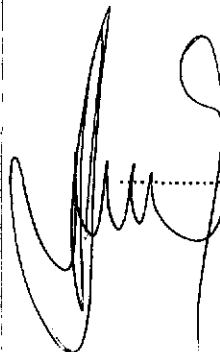
Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Genro Konsultatsiooni tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Andres Suurküla

juhataja



10.05.2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 068 494
2005. aasta puhaskahjum	- 15 733

Juhataja teeb ettepaneku katte aruandeperioodi kahjum eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt

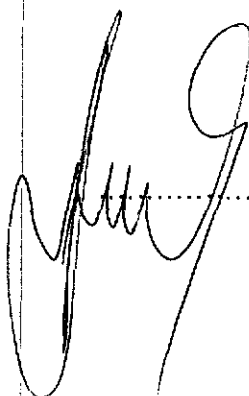
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2005:	1 052 761
---	-----------

Juhataja teeb ettepaneku jaotada dividendideks	676 350
sh: dividendi reservfondi arvelt	575 000
jaotamata kasumi arvelt	101 350

Jaotuskõlbliku kasumi jääk peale dividendide maksmist	951 411
---	---------

Andres Suurküla

juhataja



..... 10.05.2006

OÜ Genro Konsultatsioonid

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
28-06-2006

OÜ Genro Konsultatsioonid osanike nimekiri

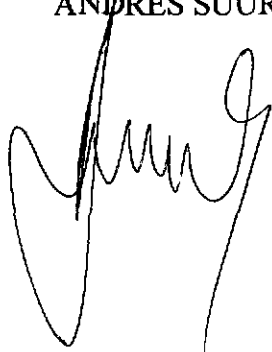
Majandusaasta aruande kinnitamisel 10.05.2006.a. on osanikud:

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