

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: E-Katedraal Koolituskeskus OÜ

registrikood: 11154835

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10616

telefon: +372 6561277, +372 56460866

faks: +372 6565509

e-posti aadress: info@e-katedraal.ee

veebilehe aadress: www.e-katedraal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ E-Katedraal Koolituskeskus on Äriregistris registreeritud 02.augustil 2005.aastal, majandustegevusega alustati 2006.aasta veebruaris. Põhiliseks tegevusalaks on koolitusteenuste(täienduskoolitus) osutamine.

Majandustegevuses muutusi planeeritud ei ole.

Osaühingus töölepinguga töötajaid ei ole.

Lektoritele tasutakse töövõtulepingute alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	140 550	126 897	2
Nõuded ja ettemaksed	214 460	316 146	3
Kokku käibevara	355 010	443 043	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 548	12 699	5
Kokku põhivara	12 548	12 699	
Kokku varad	367 558	455 742	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 106	33 676	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	19 106	33 676	
Kokku kohustused	19 106	33 676	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 132	331 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 508	87 580	
Kokku omakapital	348 452	422 066	
Kokku kohustused ja omakapital	367 558	455 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	403 220	460 873	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 062	-115 904	9
Mitmesugused tegevuskulud	-33 285	-35 607	10
Tööjõukulud	-152 478	-210 322	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 003	-4 292	5
Muud ärikulud	-6 125	-7 335	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	105 267	87 413	
Muud finantstulud ja -kulud	60 241	167	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	165 508	87 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 508	87 580	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	105 267	87 413	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 003	4 292	5
Kokku korrigeerimised	5 003	4 292	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 180	-397	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 570	18 362	
Kokku rahavood äritegevusest	91 520	109 670	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 852	-1 519	5
Antud laenude tagasimaksed	105 866	0	
Laekunud intressid	60 241	167	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	161 255	-1 352	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-191 298	-113 732	
Makstud ettevõtte tulumaks	-47 824	-30 233	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-239 122	-143 965	
Kokku rahavood	13 653	-35 647	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 897	162 544	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 653	-35 647	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 550	126 897	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	475 639	478 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 580	87 580
Makstud dividendid			-143 965	-143 965
31.12.2014	2 556	256	419 254	422 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)			165 508	165 508
Makstud dividendid			-239 122	-239 122
31.12.2015	2 556	256	345 640	348 452

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E-Katedraal Koolituskeskus OÜ 2015. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Transpordivahendid 10 %
- Muu inventar 10-30 %

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid arvestatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	139 529	126 609
Kassa	1 021	288
Kokku raha	140 550	126 897

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 743	30 743
Ostjatelt laekumata arved	30 743	30 743
Muud nõuded	182 301	182 301
Laenu nõuded	182 301	182 301
Ettemaksed	1 416	1 416
Muud makstud ettemaksed	1 416	1 416
Kokku nõuded ja ettemaksed	214 460	214 460
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 563	26 563
Ostjatelt laekumata arved	26 563	26 563
Muud nõuded	288 167	288 167
Laenu nõuded	288 167	288 167
Ettemaksed	1 416	1 416
Muud makstud ettemaksed	1 416	1 416
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 146	316 146

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 791	3 950
Üksikisiku tulumaks	2 511	3 756
Erisoodustuse tulumaks	903	1 067
Sotsiaalmaks	4 398	6 172
Kohustuslik kogumispension	88	132
Töötuskindlustusmaksed	115	149
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 806	15 226

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	13 958	8 028	21 986	21 986
Akumuleeritud kulum	-1 861	-4 653	-6 514	-6 514
Jääkmaksumus	12 097	3 375	15 472	15 472
Ostud ja parendused		1 519	1 519	1 519
Muud ostud ja parendused		1 519	1 519	1 519
Amortisatsioonikulu	-2 792	-1 500	-4 292	-4 292
31.12.2014				
Soetusmaksumus	13 958	9 547	23 505	23 505
Akumuleeritud kulum	-4 653	-6 153	-10 806	-10 806
Jääkmaksumus	9 305	3 394	12 699	12 699
Ostud ja parendused		4 852	4 852	4 852
Muud ostud ja parendused		4 852	4 852	4 852
Amortisatsioonikulu	-2 791	-2 212	-5 003	-5 003
31.12.2015				
Soetusmaksumus	13 958	14 399	28 357	28 357
Akumuleeritud kulum	-7 444	-8 365	-15 809	-15 809
Jääkmaksumus	6 514	6 034	12 548	12 548

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 300	6 300	
Maksuvõlad	12 806	12 806	4
Kokku võlad ja ettemaksed	19 106	19 106	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 450	18 450	
Maksuvõlad	15 226	15 226	4
Kokku võlad ja ettemaksed	33 676	33 676	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	392 991	458 493
Rootsi	1 160	0
Soome	5 394	110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	399 545	458 603
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 675	2 270
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 675	2 270
Kokku müügitulu	403 220	460 873
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute täiendkoolitus	403 220	460 873
Kokku müügitulu	403 220	460 873

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	6 236	9 363
Müügi eesmärgil ostetud teenused	90 026	101 551
Üür ja rent	4 800	4 990
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	101 062	115 904

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 650	4 650
Mitmesugused bürookulud	5 288	3 368
Majanduskulud	2 965	15 570
Väheväärtuslik inventar	349	1 680
Teenustasud	6 175	4 957
Info.juriidiline teenindamine	475	641
Reklaamikulu	6 341	4 370
Kulutused transpordile	5 947	371
Is.auto kas.komp	1 095	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 285	35 607

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	114 067	157 452
Sotsiaalmaksud	38 411	52 870
Kokku tööjõukulud	152 478	210 322

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Erisoodustuse maksud	4 709	6 243
Lootused arved	1 416	1 092
Kokku muud ärikulud	6 125	7 335

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	62 913	76 861

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

E-Katedraal Koolituskeskus OÜ (registrikood: 11154835) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS RATTAS	Juhatuse liige	10.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan 2015 majandusaasta aruande.	
KAIA RATTAS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 508
Kokku	345 640
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	195 640
Kokku	345 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	403220	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aale Kõrve	48107070281	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Allan Rattas	37606270267	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Kaia Rattas	48708260265	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Lea Rattas	45201060328	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Martin Rattas	38502130267	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Meeli Johanson	47803040346	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Meelis Rattas	37403240280	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6561277
Faks	+372 6565509
Mobiiltelefon	+372 56460866
E-posti aadress	info@e-katedraal.ee
Veebilehe aadress	www.e-katedraal.ee