

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: E-Katedraal Koolituskeskus OÜ

registrikood: 11154835

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 977	86 119	2
Nõuded ja ettemaksed	298 204	307 699	3
Kokku käibevara	339 181	393 818	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 777	15 409	5
Kokku põhivara	11 777	15 409	
Kokku varad	350 958	409 227	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	88 087	6,16
Võlad ja ettemaksed	13 516	9 246	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	13 516	97 333	
Kokku kohustused	13 516	97 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 015	229 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 615	80 067	
Kokku omakapital	337 442	311 894	
Kokku kohustused ja omakapital	350 958	409 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	464 143	295 820	9
Muud äritulud	1 667	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-148 384	-77 313	11
Mitmesugused tegevuskulud	-27 253	-21 809	12
Tööjõukulud	-153 993	-110 270	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 632	-4 139	5
Muud ärikulud	-5 821	-2 623	14
Ärikasum (kahjum)	126 727	79 666	
Finantstulud ja -kulud	172	401	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 899	80 067	
Tulumaks	-21 284	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 615	80 067	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	126 727	79 666	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 632	4 139	5
Kokku korrigeerimised	3 632	4 139	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 495	-26 985	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 270	-2 637	
Kokku rahavood äritegevusest	142 124	54 183	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-17 381	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0	5
Laekunud intressid	172	401	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 172	-16 980	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-88 087	-111	6,16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 057	
Makstud dividendid	-80 067	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 284	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-189 438	-5 168	
Kokku rahavood	-45 142	32 035	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 119	54 084	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45 142	32 035	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 977	86 119	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	229 015	231 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 067	80 067
31.12.2011	2 556	256	309 082	311 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)			105 615	105 615
Makstud dividendid			-80 067	-80 067
31.12.2012	2 556	256	334 630	337 442

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E-Katedraal Koolituskeskus OÜ 2012. 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 alljärgnevatel 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 ning rahaturufondi osakuid.

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 laenud 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 arvestatakse 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 kuulavas summas.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 126	1 115
Tähtajalised hoiused	39 851	85 004
Üleöödeposiit	39 851	85 004
Kokku raha	40 977	86 119

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	31 155	31 155		
Ostjatelt laekumata arved	31 155	31 155		
Muud nõuded	265 646	265 646		
Laenunõuded	265 646	265 646		
Ettemaksed	1 403	1 403		
Muud makstud ettemaksed	1 403	1 403		
Kokku nõuded ja ettemaksed	298 204	298 204		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	40 650	40 650		
Ostjatelt laekumata arved	40 650	40 650		
Muud nõuded	265 646	265 646		
Laenunõuded	265 646	265 646		
Ettemaksed	1 403	1 403		
Muud makstud ettemaksed	1 403	1 403		
Kokku nõuded ja ettemaksed	307 699	307 699		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 127	7 805
Üksikisiku tulumaks	2 633	
Erisoodustuse tulumaks	148	
Sotsiaalmaks	4 441	
Kohustuslik kogumispension	122	
Töötuskindlustusmaksed	185	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 656	7 805

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	15 653	779	16 432	16 432
Akumuleeritud kulum	-13 827	-438	-14 265	-14 265
Jääkmaksumus	1 826	341	2 167	2 167
Ostud ja parendused	10 132	7 249	17 381	17 381
Muud ostud ja parendused	10 132	7 249	17 381	17 381
Amortisatsioonikulu	-3 008	-1 131	-4 139	-4 139
31.12.2011				
Soetusmaksumus	25 785	8 028	33 813	33 813
Akumuleeritud kulum	-16 835	-1 569	-18 404	-18 404
Jääkmaksumus	8 950	6 459	15 409	15 409
Amortisatsioonikulu	-2 026	-1 606	-3 632	-3 632
31.12.2012				
Soetusmaksumus	10 132	8 028	18 160	18 160
Akumuleeritud kulum	-3 208	-3 175	-6 383	-6 383
Jääkmaksumus	6 924	4 853	11 777	11 777

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 667	
Transpordivahendid	1 667	
Kokku	1 667	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	88 087	88 087			
Lühiajalised laenud kokku	88 087	88 087			16
Laenukohustused kokku	88 087	88 087			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 860	2 860			
Maksuvõlad	10 656	10 656			4
Kokku võlad ja ettemaksed	13 516	13 516			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 441	1 441			
Maksuvõlad	7 805	7 805			4
Kokku võlad ja ettemaksed	9 246	9 246			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	463 535	295 820
Soome	403	0
Rootsi	205	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	464 143	295 820
Kokku müügitulu	464 143	295 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute täiendkoolitus	464 143	295 820
Kokku müügitulu	464 143	295 820

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 667
Kokku muud äritulud	1 667

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	7 947	5 912
Müügi eesmärgil ostetud teenused	136 200	67 148
Üür ja rent	4 237	4 253
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	148 384	77 313

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	4 161	4 161
Mitmesugused bürookulud	2 468	4 152
Majanduskulud	2 503	2 807
Väheväärtuslik inventar	1 417	293
Teenustasud	4 316	2 895
Info.juriidiline teenindamine	402	2 517
Reklaamikulu	1 985	1 711
Kulutused transpordile	10 001	3 273
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 253	21 809

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	115 133	82 032
Sotsiaalmaksud	38 860	28 238
Kokku tööjõukulud	153 993	110 270

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Erisoodustuse maksud	5 795	2 612
Maksuintress	26	0
Muud	0	11
Kokku muud ärikulud	5 821	2 623

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	172	401
Intressitulu hoiustelt	172	401
Kokku finantstulud ja -kulud	172	401

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 087

2012	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 087

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	53 305	32 080

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2013

E-Katedraal Koolituskeskus OÜ (registrikood: 11154835) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS RATTAS	Juhatuse liige	21.06.2013
Resolutsioon:	Allkirjastan majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 615
Kokku	334 630
Jaotamine	
Kokku	334 630

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	464143	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erich Rattas	34407050295	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