

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: E-Katedraal Koolituskeskus OÜ

registrikood: 11154835

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 10616

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6561277

faks: +372 6565509

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

veebilehe aadress: www.e-katedraal.ee

B. phaner

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad tarnijatele	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

OÜ E-Katedraal Koolituskeskus on Äriregistris registreeritud 02.augustil 2005.aastal, majandustegevusega alustati 2006.aasta veebruaris. Põhiliseks tegevusalaks on koolitus-teenuste(täienduskoolitus) osutamine. 2008.aastal üüriti uued ruumide Mustamäe tee 5 Majandustegevuses muutusi planeeritud ei ole.

Osaühingus töölepinguga töötajaid ei ole. Lektoritele tasutakse töövõtulepingute alusel ja neile arvestati töötasu 557,2 tuhat krooni.

Juhatus on 5-e liikmeline.

Juhatus liikmetele arvestati tasu 569,3 tuhat krooni.

Liikmete ametist vabastamisel hüvitisi ettenähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

E-Katedraal Koolituskeskus OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatusse hinnangul on E-Katedraal Koolituskeskus OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.



Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	146 709	711 211	2
Nõuded ja ettemaksed	4 422 494	3 780 769	3,4,6,7
Kokku käibevara	4 569 203	4 491 980	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	85 931	199 484	8
Kokku põhivara	85 931	199 484	
Kokku varad	4 655 134	4 691 464	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 405 071	1 527 411	9,10,21
Võlad ja ettemaksed	76 035	147 219	5,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	1 481 106	1 674 630	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	77 462	77 462	9
Kokku pikaajalised kohustused	77 462	77 462	
Kokku kohustused	1 558 568	1 752 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 895 372	1 681 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 194	1 213 661	
Kokku omakapital	3 096 566	2 939 372	
Kokku kohustused ja omakapital	4 655 134	4 691 464	



Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 080 386	4 829 208	14
Muud äritulud		117	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-725 502	-1 099 993	16
Mitmesugused tegevuskulud	-425 124	-614 744	17
Tööjõukulud	-1 502 368	-1 759 649	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-53 737	-70 253	
Muud ärikulud	-217 029	-117 776	19
Ärikasum (-kahjum)	156 626	1 166 910	
Finantstulud ja -kulud	568	46 751	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 194	1 213 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 194	1 213 661	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	156 626	1 166 910
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 737	70 253
Kasum (kahjum) põhivara müügist	55 579	
Kokku korrigeerimised	109 316	70 253
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	158 275	70 705
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-71 184	97 609
Kokku rahavood äritegevusest	353 033	1 405 477
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-12 181
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 237	
Antud laenud	-800 000	-1 656 450
Laekunud intressid	5 927	56 160
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-789 836	-1 612 471
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 340	-21 317
Makstud intressid	-5 359	-9 410
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-127 699	-30 727
Kokku rahavood	-564 502	-237 721
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	711 211	948 932
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-564 502	-237 721
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	146 709	711 211



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 681 711	1 725 711
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 213 661	1 213 661
31.12.2008	40 000	4 000	2 895 372	2 939 372
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			157 194	157 194
31.12.2009	40 000	4 000	3 052 566	3 096 566



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E-Katedraal Koolituskeskus OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni3-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 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------



Transpordivahendid	10
Muu põhivara	5

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 rendimaksete 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.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse omanikke

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	34 228	1 325
Arvelduskontod	112 481	709 886
Kokku raha	146 709	711 211



Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	402 371	244 096
Muud nõuded	3 356 450	4 156 450
Ettemaksed	21 948	21 948
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 780 769	4 422 494

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatele laekumata arved	402 371	244 096
Kokku nõuded ostjate vastu	402 371	244 096
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	76 932	120 374
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-76 932	-120 374

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 063
Käibemaks	58 097	29 680
Üksikisiku tulumaks		24 429
Sotsiaalmaks		40 342
Kohustuslik kogumispension		700
Töötuskindlustusmaksed		367
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 097	96 632



Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	4 156 450	4 156 450		
Kokku muud nõuded	4 156 450	4 156 450		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	3 356 450	3 356 450		
Kokku muud nõuded	3 356 450	3 356 450		

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	21 948		21 948	
Kokku ettemaksed	21 948		21 948	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	21 948		21 948	
Kokku ettemaksed	21 948		21 948	



Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	347 457		347 457
Akumuleeritud kulum	-89 901		-89 901
Jääkmaksumus	257 556		257 556
Ostud ja parendused		12 181	12 181
Muud ostud ja parendused		12 181	12 181
Amortisatsioonikulu	-69 492	-761	-70 253
31.12.2008			
Soetusmaksumus	347 457	12 181	359 638
Akumuleeritud kulum	-159 393	-761	-160 154
Jääkmaksumus	188 064	11 420	199 484
Amortisatsioonikulu	-50 692	-3 045	-53 737
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-59 816		-59 816
31.12.2009			
Soetusmaksumus	244 915	12 181	257 096
Akumuleeritud kulum	-167 359	-3 806	-171 165
Jääkmaksumus	77 556	8 375	85 931

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	4 237	
Transpordivahendid	4 237	
Kokku	4 237	



Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	22 340	21 567
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	23 487	22 340
1-5 aasta jooksul	53 975	55 122

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	1 380 000	1 380 000			21
Lühiajalised laenud kokku	1 380 000	1 380 000			
Kapitalirendikohustused kokku	102 533	25 071	77 462		
Laenukohustused kokku	1 482 533	1 405 071	77 462		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	1 480 000	1 480 000			21
Lühiajalised laenud kokku	1 480 000	1 480 000			
Kapitalirendikohustused kokku	124 873	47 411	77 462		
Laenukohustused kokku	1 604 873	1 527 411	77 462		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	17 938	50 587
Maksuvõlad	58 097	96 632
Kokku võlad ja ettemaksed	76 035	147 219



Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Detsembri eest kuluarved	17 938	50 587
Kokku võlad tarnijatele	17 938	50 587

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele:		
Eesti	3 080 386	4 829 208
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 080 386	4 829 208
Kokku müügitulu	3 080 386	4 829 208
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Täiskasvanute täiendkoolitus	3 080 386	4 829 208
Kokku müügitulu	3 080 386	4 829 208

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud		117
Kokku muud äritulud		117



Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	73 582	95 558
Müügi eesmärgil ostetud teenused	523 724	912 089
Üür ja rent	128 196	92 346
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	725 502	1 099 993

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	44 501	43 463
Majanduskulud	148 052	250 000
Väheväärtuslik inventar	21 542	79 213
Teenustasud	67 905	69 746
Juriidiline teenindamine, info	3 587	7 867
Reklaamikulu	70 538	88 885
Kulutused transpordile	68 999	75 570
Kokku mitmesugused tegevuskulud	425 124	614 744

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 126 499	1 321 241
Sotsiaalmaksud	375 869	438 408
Kokku tööjõukulud	1 502 368	1 759 649

Töölepinguga töötajaid ei ole.

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist	55 579	
Trahvid, viivised ja hüvitised		714
Erisoodustuse maksud	40 450	40 130
Lootusetud nõuded	120 374	76 932
Muud	626	
Kokku muud ärikulud	217 029	117 776



Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	5 927	56 160
Intressikulud	-5 359	-9 409
Intressikulu kapitalirendilt	-5 359	-9 409
Kokku finantstulud ja -kulud	568	46 751

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 380 000	1 480 000

	2009
	Tulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	100 000



Juhatuse liikmete allkirjad majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2009.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande .

Osaühing E-Katedraal Koolituskeskus OÜ majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotuse otsusest.

Juhatuse liikmed kinnitavad käesoleva majandusaasta aruande:

Erich Rattas



30.06.2010

Kaia Rattas



30.06.2010

Allan Rattas



30.06.2010

Meeli Johanson



30.06.2010

Lea Rattas



30.06.2010

Aruande elektroonilised kinnitused

E-Katedraal Koolituskeskus OÜ (registrikood: 11154835) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Triin Sild	Notar	30.06.2010