

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing E4 Company

registrikood: 10891170

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Haabneeme alevik,
Metsalille põik 8

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5523395, +372 6076083

e-posti aadress: kelvingila@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aastal 2023 on OÜ E4 Company jätkanud lasteaia teenuse pakkumist Viimsi valla elanikele.

Lasteaed on töötanud täisvõimsusel ehk kohad on täidetud 95-100%. Einestamisruumis jätkub huvialaringide tegevus.

2024. aastal planeeritakse arendada õppetegevust ja metoodikat, et tõsta taas täituvust 100%-le.

Aastaruande koostamise perioodil ei ole juhatuse hinnangul toimunud sündmusi, millistel oleks oluline mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustulemustele ning millised olulisuse printsiibi kohaselt kuuluksid avalikustamisele käesolevas aruandes.

Juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	58 740	37 539
Finantsinvesteeringud	9 663	35 862
Nõuded ja ettemaksed	94 193	76 510
Kokku käibevarad	162 596	149 911
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	110 536	113 034
Materiaalsed põhivarad	150 822	175 450
Kokku põhivarad	261 358	288 484
Kokku varad	423 954	438 395
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	29 035	22 430
Kokku lühiajalised kohustised	29 035	22 430
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	45 491	23 162
Kokku pikaajalised kohustised	45 491	23 162
Kokku kohustised	74 526	45 592
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 414	417 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 798	-27 572
Kokku omakapital	349 428	392 803
Kokku kohustised ja omakapital	423 954	438 395

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	304 033	260 812
Muud äritulud	1 366	435
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 865	-34 687
Mitmesugused tegevuskulud	-60 202	-52 372
Tööjõukulud	-160 552	-136 558
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-71 838	-60 399
Muud ärikulud	-2 419	-2 555
Ärikasum (kahjum)	-27 477	-25 324
Intressikulud	-1 496	-993
Muud finantstulud ja -kulud	1 558	2 476
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 415	-23 841
Tulumaks	-2 383	-3 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 798	-27 572

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing E4 Company 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid), mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi vastavasisulised määrused.

Osaühing E4 Company kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara kajastatakse soetusmaksumuses ja korrigeeritakse soetusele järgnevatel aastatel vastava vara soetusmaksumust, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- * omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- * teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- * tegev- ja kõrgem juhtkond;
- * eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 316	20 316
Ostjatelt laekumata arved	20 316	20 316
Muud nõuded	73 877	73 877
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 193	94 193
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 851	18 851
Ostjatelt laekumata arved	18 851	18 851
Laenunõuded	57 659	57 659
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 510	76 510

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 415	1 876
Sotsiaalmaks	7 661	6 012
Kohustuslik kogumispension	300	258
Töötuskindlustusmaksed	481	457
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 857	8 603

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	6 018	1 217	18 735	25 970	21 999	47 969
Akumuleeritud kulum	-1 133	-1 097	-12 445	-14 675	-840	-15 515
Jääkmaksumus	4 885	120	6 290	11 295	21 159	32 454
Ostud ja parendused			200 000	200 000	896	200 896
Muud ostud ja parendused			200 000	200 000	896	200 896
Amortisatsioonikulu	-1 203	-103	-52 292	-53 598	-4 302	-57 900
31.12.2022						
Soetusmaksumus	6 018	1 217	218 735	225 970	22 895	248 865
Akumuleeritud kulum	-2 336	-1 200	-64 737	-68 273	-5 142	-73 415
Jääkmaksumus	3 682	17	153 998	157 697	17 753	175 450
Ostud ja parendused	38 350			38 350	6 362	44 712
Muud ostud ja parendused	38 350			38 350	6 362	44 712
Amortisatsioonikulu	-2 482	-17	-59 636	-62 135	-4 805	-66 940
Muud muutused			-2 400	-2 400		-2 400
31.12.2023						
Soetusmaksumus	44 368	0	216 335	260 703	29 257	289 960
Akumuleeritud kulum	-4 818	0	-124 373	-129 191	-9 947	-139 138
Jääkmaksumus	39 550	0	91 962	131 512	19 310	150 822

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 904	8 904
Võlad töövõtjatele	8 273	8 273
Maksuvõlad	10 857	10 857
Saadud ettemaksed	1 001	1 001
Muud saadud ettemaksed	1 001	1 001
Kokku võlad ja ettemaksed	29 035	29 035
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 271	5 271
Võlad töövõtjatele	7 898	7 898
Maksuvõlad	8 603	8 603
Saadud ettemaksed	658	658
Muud saadud ettemaksed	658	658
Kokku võlad ja ettemaksed	22 430	22 430

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	304 033	260 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	304 033	260 812
Kokku müügitulu	304 033	260 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lasteaia teenuse osutamine	290 213	246 418
Muusikaline teenus	4 875	6 360
Ruumide renditulu	8 945	8 034
Kokku müügitulu	304 033	260 812

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	1 346	400
Muud	20	35
Kokku muud äritulud	1 366	435

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	120 558	103 228
Sotsiaalmaksud	39 994	33 331
Kokku tööjõukulud	160 552	136 559
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

Osaühing E4 Company (registrikood: 10891170) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELI TORSTENBERG	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 798
Kokku	346 616
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	346 616
Kokku	346 616

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Algkoolide tegevus	85202	290213	95.45%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8945	2.94%	Ei
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	4875	1.60%	Ei