

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing E4 Company

registrikood: 10891170

tänava/talu nimi, Nurme tee 19

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74011

telefon: +372 5523395

e-posti aadress: kelvingila@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Aastal 2015 on OÜ E4 Company jätkanud lasteaia teenuse pakkumist Viimsi valla elanikele.

Lasteaed on töötanud täisvõimsusel ehk kohad on täidetud 100%. Aastal 2015 kaotati ära köök ning sellest ruumist ehitati einestamisruum, kus alustati huiaringide tegevusega. Õuealale ehitati lisaaedik. 2016. aastal planeeritakse täiendada õueala ja ehitada ümber nõudepesukapid.

Töötasu arvestati 2015. aasta jooksul summas 67 624 eurot, juhatuse liikmele töötasu oli ei makstud. Juhatuse liikmele eraldi juhatuse liikme tasu ei makstud.

Eneli Torstenberg

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	116 845	91 317	
Nõuded ja ettemaksed	12 348	11 471	2
Kokku käibevara	129 193	102 788	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75 001	78 103	5
Kokku põhivara	75 001	78 103	
Kokku varad	204 194	180 891	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 043	6 468	6
Võlad ja ettemaksed	73 565	72 036	7
Kokku lühiajalised kohustused	75 608	78 504	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 043	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 043	
Kokku kohustused	75 608	80 547	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 532	65 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 242	31 554	
Kokku omakapital	128 586	100 344	
Kokku kohustused ja omakapital	204 194	180 891	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	172 439	171 012	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 259	-12 620	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 870	-32 875	
Tööjõukulud	-90 448	-90 734	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 102	-3 112	5
Muud ärikulud	-256	-182	
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 504	31 489	
Intressikulud	-262	-599	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 242	30 890	
Tulumaks	0	664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 242	31 554	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 504	31 489	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 102	3 112	5
Kokku korrigeerimised	3 102	3 112	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-877	1 437	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 529	-825	
Makstud intressid	-262	-599	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	664	
Kokku rahavood äritegevusest	31 996	35 278	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 778	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-13 778	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 468	-8 917	6
Makstud dividendid	0	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 468	-16 117	
Kokku rahavood	25 528	5 383	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91 317	85 934	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 528	5 383	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 845	91 317	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	65 978	68 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	31 554	31 554
31.12.2014	2 556	256	97 532	100 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 242	28 242
31.12.2015	2 556	256	125 774	128 586

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ E4 Company 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-5 aastat

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, 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 bilansiliste 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 ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- * omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- * teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h. emaettevõtte 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)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 873	9 873	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	9 950	9 950	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-77	-77	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 862	1 862	0	0	4
Muud nõuded	511	511	0	0	
Viitlaekumised	511	511	0	0	
Ettemaksed	102	102	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	102	102	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 348	12 348	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 047	10 047	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	10 421	10 421	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-374	-374	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	705	705	0	0	4
Muud nõuded	457	457	0	0	
Viitlaekumised	457	457	0	0	
Ettemaksed	262	262	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	262	262	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 471	11 471	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	9 950	10 421
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-77	-374
Kokku nõuded ostjate vastu	9 873	10 047
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-374	-121
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	121
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-374
Lootusetuks tunnistatud nõuded	297	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-77	-374

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 773	0	1 939
Erisoodustuse tulumaks	0	79	113	0
Sotsiaalmaks	0	4 081	0	4 009
Kohustuslik kogumispension	0	264	0	315
Töötuskindlustusmaksed	0	287	0	289
Ettemaksukonto jääk	1 862		592	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 862	6 484	705	6 552

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	64 633	3 762	22 965	26 727	5 687	97 047
Akumuleeritud kulum	0	-881	-12 864	-13 745	-5 199	-18 944
Jääkmaksumus	64 633	2 881	10 101	12 982	488	78 103
Amortisatsioonikulu	0	-1 041	-1 600	-2 641	-461	-3 102
31.12.2015						
Soetusmaksumus	64 633	3 762	22 965	26 727	5 687	97 047
Akumuleeritud kulum	0	-1 922	-14 464	-16 386	-5 660	-22 046
Jääkmaksumus	64 633	1 840	8 501	10 341	27	75 001

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	2 043	2 043	0	0	4,628%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	2 043	2 043					
Laenukohustused kokku	2 043	2 043					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	8 511	6 468	2 043	0	4,678%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	8 511	6 468	2 043	0			
Laenukohustused kokku	8 511	6 468	2 043	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	64 633	64 633

Kokku	64 633	64 633
--------------	---------------	---------------

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 400	9 400	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 177	5 177	0	0	
Maksuvõlad	6 484	6 484	0	0	4
Muud võlad	52 500	52 500	0	0	
Dividendivõlad	42 000	42 000	0	0	
Muud viitvõlad	10 500	10 500	0	0	
Saadud ettemaksed	4	4	0	0	
Muud saadud ettemaksed	4	4	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 565	73 565	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 277	7 277	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 707	5 707	0	0	
Maksuvõlad	6 552	6 552	0	0	
Muud võlad	52 500	52 500	0	0	
Dividendivõlad	42 000	42 000	0	0	
Muud viitvõlad	10 500	10 500	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 036	72 036	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	125 774	97 532
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	31 444	24 383
Kokku tingimuslikud kohustused	157 218	121 915

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	172 439	171 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	172 439	171 012
Kokku müügitulu	172 439	171 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lasteaia teenuse osutamine	158 591	157 393
Hoonestusõiguse tasu	11 124	11 124
Muusikaline teenus	2 529	2 495
Rent	195	0
Kokku müügitulu	172 439	171 012

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	67 624	67 415
Sotsiaalmaksud	22 824	23 318
Kokku tööjõukulud	90 448	90 733
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 036	3 433

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing E4 Company (registrikood: 10891170) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELI TORSTENBERG	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 242
Kokku	125 774
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	125 774
Kokku	125 774

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 242
Kokku	125 774
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	125 774
Kokku	125 774

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Algkoolide tegevus	85202	158591	91.97%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riivo Torstenberg	37308165240	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Eneli Torstenberg	47609250225		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6076083
Mobiiltelefon	+372 5523395
E-posti aadress	kelvingila@gmail.com