

OÜ E4 COMPANY

Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruanne

Ärinimi:	OÜ E4 Company OÜ
Äriregistri kood:	10891170
Juriidiline aadress:	Kivila 6-8, Tallinn
Posti aadress:	Meresihi tee 4, Kelvingi
Telefon:	55 233 95
Elektronpost:	kelvingila@hotmail.ee
Põhitegevusala:	Eralasteaia teenuse osutamine
Majandusaasta algus:	01.jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2005
Tegevjuht:	Eneli Nahko

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri
--------------------	--

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Materiaalne põhivara	12
Lisa 3. Immateriaalne põhivara	13
Lisa 4. Kasutusrent	13
Lisa 5. Pikaajalised laenukohustused	14
Lisa 6. Maksukohustused	14
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes '	14
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16

Tegevusaruanne

Aastal 2005 on OÜ E4 Company jätkanud lasteaia teenuse pakkumist Viimsi valla elanikele.

2005. aasta algul viidi lõpule Kelvingi Lasteaia kuumköögi ehitus ning veebruaris alustas köök tööd täie võimsusega.

Kolmandaks tegevusaastaks on uuendatud ja täiendatud garderoobikapid ning rühmade mööbel.

2004. aastal planeeritud mänguväljakut pole veel täiustatud, kuid seda planeerime teha rahaliste võimalisete parandanedes 2006. aasta.

Keskmiselt kuulub lasteaia personali hulka 10 töötajat. 2005.a. on lisandus personali täiskohaga kokk. 2005.a. on firma arendanud personali koolituste näol.

Töötasu maksti aasta jooksul 430 426 krooni, millele lisanudvad sotsiaalmaksud. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasu ei makstud.

Lasteaed töötab enamjaolt täisvõimsusel. Hooajalisi kõikumisi on talvel 2-3% raames.

.....
Eneli Nahko
Juhatusel liige

28. juuni 2006

.....
Riivo Torstenberg
Juhatusel liige

28. juuni 2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ E4 Company raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ E4 Company finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (21.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ E4 Company on jätkuvalt tegutsev.

.....
Eneli Nahko
Juhatus liige

28. juuni 2006

.....
Riivo Torstenberg
Juhatus liige

28. juuni 2006

Bilanss

AKTIVA	lisa	31.12.05	31.12.04
Käibevara			
Raha		53 193	11 112
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		122 390	114 646
Muud lühiajalised nõuded		1 836	1 485
Ettemaksed teenuste eest		33 588	0
Kokku		157 814	116 131
Käibevara kokku		211 007	127 243
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2		
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		106 148	0
Lõpetamata ehitused ja ettemaksed		0	37 203
Kokku		106 148	37 203
Immateriaalne põhivara	3		
Arendusväljaminekud		374 360	499 148
Põhivara kokku		480 508	536 351
AKTIVA KOKKU		691 515	663 594
PASSIVA		31.12.05	31.12.04
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		0	161 000
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	5	81 392	76 466
Kokku		81 392	237 466
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		39 943	42 831
Võlad töövõtjatele		33 393	48 956
Maksuvõlad	6	39 160	35 597
Muud võlad		25 152	0
Kokku		137 648	127 384
Lühiajalised kohustused kokku		219 040	364 850
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		147 401	228 793
Pikaajalised kohustused kokku		147 401	228 793
Kohustused kokku		366 441	593 643
Omakapital			
Omakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Jaotamata kasum (kahjum)		25 951	50 742
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		255 123	-20 791
Omakapital kokku		325 074	69 951
PASSIVA KOKKU		691 515	663 594

Kasumiaruanne*Skeem 1*

	lisa	31.12.05	31.12.04
Äritulud			
Müügitulu	7	1 582 391	1 281 702
Kokku äritulud		1 582 391	1 281 702
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		143 360	149 865
Mitmesugused tegevuskulud		447 892	446 726
Tööjõu kulud			
a) palgakulu		430 426	377 430
b) sotsiaalmaksud		145 765	126 481
Tööjõu kulud kokku		576 191	503 911
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2,3	139 431	132 119
Muud ärikulud		3 363	48 234
Kokku ärikulud		1 310 237	1 280 855
Ärikasum (-kahjum)		272 154	847
Finantstulud ja -kulud			
a) intressikulud		-16 928	-21 472
b) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-161	-202
c) muud finantstulud ja -kulud		58	36
Kokku finantstulud ja -kulud		-17 031	-21 638
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		255 123	-20 791

Rahavoogude aruanne*Kaudne meetod*

	2005	2004
Puhaskasum	255 123	-20 791
Amortisatsioon (+)	139 431	132 119
KOKKU	394 554	111 328
<i>Korrigeerimised (suurenemine/vähenemine):</i>		
Nõuded ostjate vastu (-/+)	-7 744	-107 855
Muud lühiajalised nõuded (-/+)	-351	-1 485
Ettemaksed teenuste eest (-/+)	-33 588	253
Võlad tarnijatele (+/-)	-2 888	34 093
Võlad töövõtjatele (+/-)	-15 563	3 587
Maksuvõlad (+/-)	3 563	-6 261
Muud võlad (+/-)	25 152	0
KOKKU	-31 419	-77 668
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	363 135	33 660
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
Põhivara soetamine (-)	-83 588	-37 203
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU	-83 588	-37 203
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
Saadud laenude tagasimaksed (-)	-237 466	-120 713
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU	-237 466	-120 713
RAHAVOOD KOKKU	42 081	-124 256
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	11 112	135 368
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	53 193	11 112
Muutus	42 081	-124 256

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Aruande- aasta kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2003	40 000	0	0	50 742	90 742
Aruandeaasta kasumi suunamine					
eelmiste perioodide kasumisse			50 742	-50 742	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-20 791	-20 791
31.12.2004	40 000	0	50 742	-20 791	69 951
Reservide suurendamine		4 000		-4 000	0
Aruandeaasta kasumi suunamine					
eelmiste perioodide kasumisse			-24 791	24 791	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)				255 123	255 123
31.12.2005	40 000	4 000	25 951	255 123	325 074

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ E4 Company 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ E4 Company kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

Muu materiaalne põhivara	2 kuni 5 aastat e.	20 - 50% aastas
--------------------------	--------------------	-----------------

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja

soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 20% aastas.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st. müüdnud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Rendiarvestus

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumine on kajastatud järgnevalt:

	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata objektid	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2003	20 000	0	20 000
Soetamine		37 203	37 203
31.12.2004	20 000	37 203	57 203
Soetamine	83 588		83 588
Ümber-klassifitseerimine	37 203	-37 203	0
31.12.2005	140 791	0	140 791
Akumuleeritud kulum			
31.12.2003	12 668	0	12 668
Kulum	7 332		7 332
31.12.2004	20 000	0	20 000
Kulum	14 643		14 643
31.12.2005	34 643	0	34 643
Jääkmaksumus			
31.12.2004	0	37 203	37 203
31.12.2005	106 148	0	106 148

Lisa 3. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on kajastatud järgnevalt:

	Arendus- väljaminekud	Kokku
Soetusmaksumus		
31.12.2003	623 935	623 935
31.12.2004	623 935	623 935
31.12.2005	623 935	623 935
		0
Akumuleeritud kulum		0
31.12.2003	0	0
Kulum	124 787	124 787
31.12.2004	124 787	124 787
Kulum	124 788	124 788
31.12.2005	249 575	249 575
		0
Jääkmaksumus		
31.12.2004	499 148	499 148
		0
31.12.2005	374 360	374 360

Lisa 4. Kasutusrent

Kasutusrendileping

Ettevõttel on SEB Ühisliising AS-iga seotus kasutusrendileping sõiduauto rentimiseks. Leping on sõlmitud juulis 2004 ning 2005. aastal maksti kasutusrenti summas 56 223 krooni. Ühe kuu rendimakse on 4 685 krooni.

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

Masinad ja seadmed

Kasutusrent	201 467
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	56 223
sh. maksetähtaeg kuni 5 aasta	145 244

Lisa 5. Pikaajalised laenukohustused

Ettevõtte võttis investeerimislauu ettevõtte tegevuse alustamisel ning tasumisele kuuluvad laenu tagasimaksed järgmistel perioodidel jagunevad ajaliselt:

Pikaajalised laenukohustused	Summa	Kohustuste lõppemine	Intressi-määr	Alus-valuuta
Investeerimislaua	228 793	11.08.2008	6,161	EUR
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	81 392			
sh. maksetähtaeg kuni 5 aasta	147 401			

Lisa 6. Maksukohustused

Maksuvõlad on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.05	31.12.04
Uksikisiku tulumaks	10 943	11 708
Sotsiaalmaks	26 454	22 039
Töötuskindlustus	946	951
Kogumispension	817	885
Maksuintressid	0	14
KOKKU	39 160	35 597

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Kõik teenused on ostutatud Eestis ning tegevusalade lõikes on müügitulu kajastatud järgnevalt:

	31.12.05	31.12.04
Lasteaia teenuse osutamine	1 571 891	1 274 202
Muusikalise teenuse osutamine	10 500	7 500
KOKKU	1 582 391	1 281 702

Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on 21.06.2006 koostanud OÜ E4 Company 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku. Osanikud on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepaneku läbi vaadanud ning osanike üldkoosolekul heaks kiitnud.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitavad kõik juhatuse liikmed majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

.....
Eneli Nahko
Juhatuse liige

28. juuni 2006

.....
Riivo Torstenberg
Juhatuse liige

28. juuni 2006

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ E4 Company juhatus teeb ettepaneku jätta 2005. aasta kasum 255 123 krooni jaotamata ning kanda see eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	25 951 EEK
2005. aasta kasum	255 123 EEK
Jaotamata kasumi jääk peale juhatuse otsust:	281 074 EEK

.....
Eneli Nahko
Juhatus liige

28. juuni 2006

.....
Riivo Torstenberg
Juhatus liige

28. juuni 2006

OÜ E4 Company osanike nimekiri, lisa Äriregistrile

- | | |
|--|-------------|
| 1. Eneli Nahko
(IK 47609250225), elukoht Tallinn | 50 % |
| 2. Riivo Torstenberg
(IK 37308165240), elukoht Tallinn | 50 % |

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing E4 Company (registrikood: 10891170) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Eneli Nahko (juhatuse liige)

Kinnitanud

05.09.2006