

# **OÜ E4 COMPANY**

Majandusaasta aruanne 2004

## **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 2004                                       |
| Majandusaasta lõpp:  | 31.detsember 2004                                     |
| Tegevjuht:           | Eneli Nahko                                           |
| Lisatud dokumendid   | 1. Kahjumi jaotamise ettepanek<br>2. Osanike nimekiri |

## Sisukord

|                                                                                                     |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                                                                | 4  |
| Raamatupidamise aastaaruanne .....                                                                  | 5  |
| Juhatuse deklaratsioon.....                                                                         | 5  |
| Bilanss .....                                                                                       | 6  |
| Kasumiaruanne .....                                                                                 | 8  |
| Rahavoogude aruanne.....                                                                            | 9  |
| Omakapital osaiühingus.....                                                                         | 10 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                                            | 11 |
| Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused ..... | 11 |
| Lisa 2. Maksukohustused .....                                                                       | 12 |
| Lisa 3. Materiaalne põhivara .....                                                                  | 13 |
| Lisa 4. Kasutusrent.....                                                                            | 14 |
| Lisa 5. Pikaajalised laenukohustused .....                                                          | 14 |
| Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes´ .....                          | 14 |
| Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele.....                                         | 15 |
| Kahjumi katmise ettepanek.....                                                                      | 16 |

## Tegevusaruanne

Aastal 2004 on OÜ E4 Company jätkanud lasteaia teenuse pakkumist Viimsi valla elanikele. Teise tegevusaasta lõpul alustatu kasteaiale nõuetele vastava kuumköögi ehitust ja seega toimus toidu valmistamine koha peal alates aastast 2005. 2004. aastal planeeritud mänguväljakut ei ole veel täiendatud.

2005. aastal planeeritakse rahaliste võimaluste paranemisel täiustada lasteaia mänguväljakut ja lasteaia garderoobi ning rühmade mööblit.

Täienenud on ka lasteaia personal – perioodiliselt käib lastega tegelemas logopeed.

2004. aastal oli OÜ-l E4 Company keskmiselt 7 põhikohaga töötajat ning neile lisaks 2 tööettevõtulepingu aluselt töötavat töötajat. Töötasu maksti aasta jooksul 377 430 krooni, millest juhatuse liikme töötasu oli 15 000 krooni. Töötajate keskmine töötasu oli 3 495 krooni kuus.

.....  
Eneli Nahko  
Juhatus liige

30. juuni 2005

.....  
Riivo Torstenberg  
Juhatus liige

30. juuni 2005

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Juhatusdeklaratsioon

OÜ E4 Company juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 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 (15.06.2005), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ E4 Company on jätkuvalt tegutsev.

.....  
Eneli Nahko  
Juhatusliige

30. juuni 2005

.....  
Riivo Torstenberg  
Juhatusliige

30. juuni 2005

**Bilanss**

| <b>AKTIVA</b>                                       | <b>31.12.2004</b> | <b>31.12.2003</b> |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Käibevara</b>                                    |                   |                   |
| 1. Raha ja pangakontod                              | 11 112            | 135 368           |
| 2. Nõuded ostjate vastu                             |                   |                   |
| Ostjatelt laekumata arved                           | 114 646           | 6 791             |
| 3. Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud) |                   |                   |
| Muud viitlaekumised                                 | 1 485             | 0                 |
| 4. Ettemaksed                                       |                   |                   |
| Tulevaste perioodide ettemakstud kulud              | 0                 | 253               |
| <b>Käibevara kokku</b>                              | <b>127 243</b>    | <b>142 412</b>    |
| <b>Põhivara</b>                                     |                   |                   |
| 5. Materiaalne põhivara                             | lisa 3            |                   |
| Muu materiaalne põhivara                            | 20 000            | 20 000            |
| Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)               | -20 000           | -12 668           |
| Lõpetamata ehitus                                   | 37 203            | 0                 |
| Kokku                                               | <b>37 203</b>     | <b>7 332</b>      |
| 6. Immateriaalne põhivara                           | lisa 3            |                   |
| Arenguväljaminekud                                  | 499 148           | 623 935           |
| <b>Põhivara kokku</b>                               | <b>536 351</b>    | <b>631 267</b>    |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                                 | <b>663 594</b>    | <b>773 679</b>    |

| <b>PASSIVA</b>                                       |        | <b>31.12.2004</b> | <b>31.12.2003</b> |
|------------------------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| <b>Kohustused</b>                                    |        |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                       |        |                   |                   |
| 7. Võlakohustused                                    |        |                   |                   |
| Lühiajalised laenud ja võlakirjad                    |        | 161 000           | 211 000           |
| Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgm. per. | lisa 5 | 76 466            | 71 792            |
| Kokku                                                |        | 237 466           | 282 792           |
| 8. Võlad tarnijatele                                 |        | 42 831            | 8 738             |
| 9. Maksuvõlad                                        | lisa 2 | 35 597            | 41 858            |
| 10. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)       |        |                   |                   |
| Võlad töövõtjatele                                   |        | 48 956            | 45 369            |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                 |        | <b>364 850</b>    | <b>378 757</b>    |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                       |        |                   |                   |
| 11. Pikaajalised võlakohustused                      |        |                   |                   |
| Pangalaenud                                          | lisa 5 | 228 793           | 304 180           |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                 |        | <b>228 793</b>    | <b>304 180</b>    |
| <b>Kohustused kokku</b>                              |        | <b>593 643</b>    | <b>682 937</b>    |
| <b>Omakapital osaühingus</b>                         |        |                   |                   |
| 12. Omakapital nimiväärtuses                         |        | 40 000            | 40 000            |
| 13. Eelmiste perioodide jaotamata kasum              |        | 50 742            | 0                 |
| 14. Aruandeaasta kasum (-kahjum)                     |        | -20 791           | 50 742            |
| <b>Omakapital osaühingus kokku</b>                   |        | <b>69 951</b>     | <b>90 742</b>     |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                                 |        | <b>663 594</b>    | <b>773 679</b>    |

**Kasumiaruanne**

|                                           |        | <b>31.12.04</b>  | <b>31.12.2003</b> |
|-------------------------------------------|--------|------------------|-------------------|
| <b>Äritulud</b>                           |        |                  |                   |
| 1. Müügitulu                              | lisa 6 | 1 281 702        | 367 587           |
| 2. Muud äritulud                          |        | 0                | 100 000           |
| <b>Kokku äritulud</b>                     |        | <b>1 281 702</b> | <b>467 587</b>    |
| <b>Ärikulud</b>                           |        |                  |                   |
| 3. Kaubad, toore, materjal ja teenused    |        | 149 865          | 105 587           |
| 4. Mitmesugused tegevuskulud              |        | 446 726          | 77 574            |
| 5. Tööjõu kulud                           |        |                  |                   |
| a) palgakulu                              |        | 377 430          | 165 759           |
| b) sotsiaalmaksud                         |        | 126 481          | 55 305            |
| <b>Kokku tööjõu kulud</b>                 |        | <b>503 911</b>   | <b>221 064</b>    |
| 6. Põhivara kulum ja väärtuse langus      | lisa 3 | • 132 119        | 12 668            |
| 7. Muud ärikulud                          |        | 48 234           | 0                 |
| <b>Kokku ärikulud</b>                     |        | <b>1 280 855</b> | <b>416 893</b>    |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                 |        | <b>847</b>       | <b>50 694</b>     |
| <b>8. Finantstulud ja -kulud</b>          |        |                  |                   |
| a) intressikulud                          |        | -21 472          | 0                 |
| b) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest |        | -202             | 0                 |
| c) muud finantstulud ja -kulud            |        | 36               | 48                |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>       |        | <b>-21 638</b>   | <b>48</b>         |
| <b>Kasum (-kahjum) majandustegevusest</b> |        | <b>-20 791</b>   | <b>50 742</b>     |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>  |        | <b>-20 791</b>   | <b>50 742</b>     |

**Rahavoogude aruanne***Kaudne meetod*

|                                                  | <b>2004</b>     | <b>2 003</b>    |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Puhaskasum                                       | -20 791         | 50 742          |
| Amortisatsioon (+)                               | 132 119         | 12 668          |
| <b>KOKKU</b>                                     | <b>111 328</b>  | <b>63 410</b>   |
| <i>Korrigeerimised (suurenemine/vähenemine):</i> |                 |                 |
| Nõuded ostjatele (-/+)                           | -107 855        | -6 791          |
| Muus viitlaekumised                              | -1 485          | 0               |
| Tulevaste perioodide ettemakstud kulud (-/+)     | 253             | -253            |
| Võlad tarnijatele (+/-)                          | 34 093          | 8 738           |
| Maksuvõlad (+/-)                                 | -6 261          | 41 858          |
| Viitvõlad (+/-)                                  | 3 587           | 45 369          |
| <b>KOKKU</b>                                     | <b>-77 668</b>  | <b>88 921</b>   |
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU</b>              | <b>33 660</b>   | <b>152 331</b>  |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISEST</b>                 |                 |                 |
| Põhivara soetamine (-)                           | -37 203         | -643 935        |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU</b>           | <b>-37 203</b>  | <b>-643 935</b> |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST</b>                |                 |                 |
| Osakapitali sissemaks (+)                        | 0               | 40 000          |
| Saadud laenud (+)                                | 0               | 586 972         |
| Saadud laenude tagasimaksed (-)                  | -120 713        | 0               |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU</b>          | <b>-120 713</b> | <b>626 972</b>  |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                            | <b>-124 256</b> | <b>135 368</b>  |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul        | 135 368         | 0               |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul        | 11 112          | 135 368         |
| <b>Muutus</b>                                    | <b>-124 256</b> | <b>135 368</b>  |

**Omakapital osaühingus**

|                                      | <b>2004</b>   | <b>2 003</b>  |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Osakapital aasta alguseks            | 40 000        | 0             |
| Osakapitali rahaline sissemaks       | 0             | 40 000        |
| <b>Osakapital aasta lõpuks</b>       | <b>40 000</b> | <b>40 000</b> |
| Jaotamata kasum aasta alguseks       | 50 742        | 0             |
| aruandeaasta puhaskasum              | -20 791       | 50 742        |
| <b>Jaotamata kasum aasta lõpuks</b>  | <b>29 951</b> | <b>50 742</b> |
| <b>Omakapital kokku aasta lõpuks</b> | <b>69 951</b> | <b>90 742</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ E4 Company 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

#### Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta..

#### Varade ja kohustuste hindamise põhimõtted

Varad ja kohustused on bilansis kajastatud soetusmaksumuse printsiibil, s.t. varad võetakse arvele nende soetamise momendil tegelikus soetushinnas ja väljaminekud nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja kasutusaeg on pikem kui 1 aasta. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende eeldatavast kasulikust tööeest järgmiselt:

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| Masinaid, seadmeid | kuni 20% aastas |
| ja muu inventar    |                 |

Lühiajaliseks kohustuseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ja pikaajaliseks, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

#### Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 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. Maksukohustused**

|                     | <b>31.12.2004</b> | <b>31.12.2003</b> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Üksikisiku tulumaks | 11 708            | 10 283            |
| Sotsiaalmaks        | 22 039            | 30 425            |
| Töötuskindlustus    | 951               | 672               |
| Kogumispension      | 885               | 478               |
| Maksuintressid      | 14                | 0                 |
| <b>KOKKU</b>        | <b>35 597</b>     | <b>41 858</b>     |

**Lisa 3. Materiaalne põhivara**

|                        | jääk aasta alguses | Aruandeaasta muutus |             |                  |                  |            |       | jääk aasta lõpus |
|------------------------|--------------------|---------------------|-------------|------------------|------------------|------------|-------|------------------|
|                        |                    | sissetulek          |             | arvestatud kulum | väljaminek       |            | kulum |                  |
|                        |                    | soetusmaksumuses    | sh. ostetud |                  | soetusmaksumuses | sh. müüdid |       |                  |
| Materiaalne põhivara   | 18.09.2002         |                     |             |                  |                  |            |       | 31.12.2003       |
| Inventar               |                    |                     |             |                  |                  |            |       |                  |
| soetusmaksumuses       |                    | 20 000              |             |                  |                  |            |       | 20 000           |
| akumuleeritud kulum    |                    |                     |             | -12 668          |                  |            |       | -12 668          |
| jääkmaksumuses         |                    |                     |             |                  |                  |            |       | 7 332            |
| Immateriaalne põhivara |                    |                     |             |                  |                  |            |       |                  |
| soetusmaksumuses       |                    | 623 935             |             |                  |                  |            |       | 623 935          |
| akumuleeritud kulum    |                    |                     |             |                  |                  |            |       | 0                |
| jääkmaksumuses         |                    |                     |             |                  |                  |            |       | 623 935          |
| Põhivara kokku         |                    |                     |             |                  |                  |            |       | 631 267          |

|                        |                |        |  |          |   |   |   |                |
|------------------------|----------------|--------|--|----------|---|---|---|----------------|
| Materiaalne põhivara   | 31.12.2003     |        |  |          |   |   |   | 31.12.2004     |
| Inventar               |                |        |  |          |   |   |   |                |
| soetusmaksumuses       | 20 000         |        |  |          |   |   |   | 20 000         |
| akumuleeritud kulum    | -12 668        |        |  | -7 332   |   |   |   | -20 000        |
| jääkmaksumuses         | 7 332          |        |  |          |   |   |   | 0              |
| Lõpetamata ehitus      | 0              | 37 203 |  |          |   |   |   | 37 203         |
| Mat.põhivara kokku     |                |        |  |          |   |   |   |                |
| soetusmaksumuses       | 20 000         | 37 203 |  |          | 0 | 0 |   | 57 203         |
| akumuleeritud kulum    | -12 668        |        |  | -7 332   |   |   | 0 | -20 000        |
| jääkmaksumuses         | 7 332          |        |  |          |   |   |   | 37 203         |
| Immateriaalne põhivara |                |        |  |          |   |   |   |                |
| soetusmaksumuses       | 623 935        |        |  |          |   |   |   | 623 935        |
| akumuleeritud kulum    | 0              |        |  | -124 787 |   |   |   | -124 787       |
| jääkmaksumuses         | 623 935        |        |  |          |   |   |   | 499 148        |
| <b>Põhivara kokku</b>  | <b>617 934</b> |        |  |          |   |   |   | <b>536 351</b> |

## Lisa 4. Kasutusrent

### Kasutusrendileping

Ettevõtte on SEB Ühisliising AS-iga seotus kasutusrendileping sõiduauto rentimiseks. Leping on sõlmitud juulis 2004 ning 2004. aastal maksti kasutusrenti summas 53 706 krooni. Ühe kuu rendimakse on 4 685 krooni.

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

|                               | <b>Masinad ja seadmed</b> |
|-------------------------------|---------------------------|
| <b>Kasutusrent</b>            | 257 690                   |
| sh. maksetähtaeg alla 1 aasta | 56 223                    |
| sh. maksetähtaeg kuni 5 aasta | 201 467                   |

## Lisa 5. Pikaajalised laenukohustused

| <b>Pikaajalised kohustused</b> | <b>Summa</b> | <b>Kohustuste lõppemine</b> | <b>Intressimäär</b> | <b>Alusvaluuta</b> |
|--------------------------------|--------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Investeeringislaen</b>      | 305 259      | 11.08.2008                  | 6,161               | EUR                |
| sh. maksetähtaeg alla 1 aasta  | 76 466       |                             |                     |                    |
| sh. maksetähtaeg kuni 5 aasta  | 228 793      |                             |                     |                    |

Ettevõtte võttis investeeringislaenu ettevõtte tegevuse alustamisel.

## Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

|                               | <b>31.12.2004</b> | <b>31.12.2003</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lasteaia teenuse osutamine    | 1 280 952         | 367 587           |
| Muusikalise teenuse osutamine | 7 500             | 0                 |
| <b>KOKKU</b>                  | <b>1 288 452</b>  | <b>367 587</b>    |

Kõik teenused osutati Eestis.

## Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ E4 Company juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

.....  
Eneli Nahko  
Juhatuse liige

30. juuni 2005

.....  
Riivo Torstenberg  
Juhatuse liige

30. juuni 2005

## Kahjumi katmise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku katta 2004. aasta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt.

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 50 742 EEK   |
| 2004. aasta puhaskahjum             | - 20 791 EEK |

|                                               |            |
|-----------------------------------------------|------------|
| Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004 | 29 951 EEK |
|-----------------------------------------------|------------|

|                                                                  |           |
|------------------------------------------------------------------|-----------|
| Juhatus teeb ettepaneku jaotuskõlbulik kasum jaotada järgmiselt: |           |
| Eraldised kohustuslikku reservkapitali                           | 4 000 EEK |

|                                               |            |
|-----------------------------------------------|------------|
| Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist: | 24 951 EEK |
|-----------------------------------------------|------------|

.....  
Eneli Nahko  
Juhatuse liige

30. juuni 2005

.....  
Riivo Torstenberg  
Juhatuse liige

30. juuni 2005

## **OÜ E4 Company osanike nimekiri, lisa Äriregistrile**

- |                                                                  |             |
|------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1. <b>Eneli Nahko</b><br>(IK 47609250225), elukoht Tallinn       | <b>50 %</b> |
| 2. <b>Riivo Torstenberg</b><br>(IK 37308165240), elukoht Tallinn | <b>50 %</b> |

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

Osaühing E4 Company (registrikood: 10891170) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Eneli Nahko (juhatuse liige)

Kinnitanud

04.07.2005