

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

postisihnumber: 74011

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	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aastal 2016 on OÜ E4 Company jätkanud lasteaia teenuse pakkumist Viimsi valla elanikele.

Lasteaed on töötanud täisvõimsusel ehk kohad on täidetud 98-100%. Einestamisruumis jätkub huvialaringide tegevus. Õueala rendati ja ehitati juurde õueatraksioone. 2017. aastal planeeritakse täiendada siseruume.

Aruandeaastal ei tehtud otseseid kulutusi arengu- ja uurimistegevuseks ning neid ei planeerita ka edaspidiseks.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	142 154	116 845	
Nõuded ja ettemaksed	12 785	12 348	2
Kokku käibevarad	154 939	129 193	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73 592	75 001	5
Kokku põhivarad	73 592	75 001	
Kokku varad	228 531	204 194	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 200	2 043	
Võlad ja ettemaksed	75 706	73 565	6
Kokku lühiajalised kohustised	77 906	75 608	
Kokku kohustised	77 906	75 608	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 774	97 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 039	28 242	
Kokku omakapital	150 625	128 586	
Kokku kohustised ja omakapital	228 531	204 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	175 908	172 439	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 442	-15 259	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 430	-34 870	
Tööjõukulud	-97 542	-90 448	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 288	-3 102	
Muud ärikulud	-148	-256	
Ärikasum (kahjum)	22 058	28 504	
Intressikulud	-19	-262	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 039	28 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 039	28 242	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ E4 Company 2016. 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 -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. 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 suurust 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 õiglases 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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 107	11 107			
Ostjatelt laekumata arved	11 107	11 107			
Muud nõuded	1 674	1 674			
Viitlaekumised	1 674	1 674			
Ettemaksed	4	4			
Tulevaste perioodide kulud	4	4			
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 785	12 785			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 873	9 873	0	0	
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	
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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	11 107	9 950
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-77
Kokku nõuded ostjate vastu	11 107	9 873

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 488	0	1 773
Erisoodustuse tulumaks		0	79
Sotsiaalmaks	4 296	0	4 081
Kohustuslik kogumispension	271	0	264
Töötuskindlustusmaksed	350	0	287
Ettemaksukonto jääk		1 862	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 405	1 862	6 484

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		880		880		880
Muud ostud ja parendused		880		880		880
Amortisatsioonikulu		-1 261	-1 001	-2 262	-27	-2 289
31.12.2016						
Soetusmaksumus	64 633	4 642	22 965	27 607	5 687	97 927
Akumuleeritud kulum	0	-3 183	-15 465	-18 648	-5 687	-24 335
Jääkmaksumus	64 633	1 459	7 500	8 959	0	73 592

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 895	9 895		
Võlad töövõtjatele	5 522	5 522		
Maksuvõlad	7 405	7 405		
Muud võlad	52 861	52 861		
Dividendivõlad	42 000	42 000		
Muud viitvõlad	10 861	10 861		
Saadud ettemaksed	23	23		
Muud saadud ettemaksed	23	23		
Kokku võlad ja ettemaksed	75 706	75 706		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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
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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	147 813	125 774
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	36 953	31 444
Kokku tingimuslikud kohustised	184 766	157 218

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 908	172 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 908	172 439
Kokku müügitulu	175 908	172 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lasteaia teenuse osutamine	162 034	158 591
Hoonestusõiguse tasu	11 124	11 124
Muusikaline teenus	2 750	2 529
Rent	0	195
Kokku müügitulu	175 908	172 439

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	72 911	67 624
Sotsiaalmaksud	24 631	22 824
Kokku tööjõukulud	97 542	90 448
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 404	4 036

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

Osaühing E4 Company (registrikood: 10891170) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELI TORSTENBERG	Juhatuse liige	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 039
Kokku	147 813
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 813
Kokku	147 813

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 039
Kokku	147 813
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 813
Kokku	147 813

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Algkoolide tegevus	85202	162034	92.11%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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