

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osühing E4 Company

registrikood: 10891170

tänava/talu nimi, Metsalille põik 8

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 2022 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.

2023. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	37 539	92 878
Finantsinvesteeringud	35 862	39 671
Nõuded ja ettemaksed	76 510	202 431
Kokku käibevarad	149 911	334 980
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	113 034	115 532
Materiaalsed põhivarad	175 450	32 454
Kokku põhivarad	288 484	147 986
Kokku varad	438 395	482 966
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	22 430	17 731
Kokku lühiajalised kohustised	22 430	17 731
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 162	28 540
Kokku pikaajalised kohustised	23 162	28 540
Kokku kohustised	45 592	46 271
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 563	388 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 572	45 632
Kokku omakapital	392 803	436 695
Kokku kohustised ja omakapital	438 395	482 966

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	260 812	247 804
Muud äritulud	435	1 590
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 687	-27 905
Mitmesugused tegevuskulud	-52 372	-47 995
Tööjõukulud	-136 558	-115 821
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 399	-7 485
Muud ärikulud	-2 555	-2 108
Ärikasum (kahjum)	-25 324	48 080
Intressikulud	-993	-829
Muud finantstulud ja -kulud	2 476	1 890
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 841	49 141
Tulumaks	-3 731	-3 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 572	45 632

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing E4 Company 2022. 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 vastavasistulised 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. 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.

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 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 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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	898	898
Ostjatelt laekumata arved	898	898
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19
Laenunõuded	201 514	201 514
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 431	202 431

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 876		1 907
Sotsiaalmaks	6 012		4 748
Kohustuslik kogumispension	258		180
Töötuskindlustusmaksed	457		357
Ettemaksukonto jääk		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 603	19	7 192

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus		3 736	21 563	25 299	2 199	27 498
Akumuleeritud kulum		-3 512	-12 883	-16 395	-190	-16 585
Jääkmaksumus		224	8 680	8 904	2 009	10 913
Ostud ja parendused	6 018		2 242	8 260	19 800	28 060
Muud ostud ja parendused	6 018		2 242	8 260	19 800	28 060
Amortisatsioonikulu	-1 133	2 416	438	1 721	-650	1 071
Muud muutused		-2 520	-5 070	-7 590		-7 590
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 526	2 526
Võlad töövõtjatele	6 648	6 648
Maksuvõlad	7 192	7 192
Saadud ettemaksed	1 365	1 365
Muud saadud ettemaksed	1 365	1 365
Kokku võlad ja ettemaksed	17 731	17 731

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	260 812	247 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	260 812	247 804
Kokku müügitulu	260 812	247 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lasteaia teenuse osutamine	246 418	234 621
Muusikalise teenused	6 360	998
Ruumide renditulu	8 034	12 185
Kokku müügitulu	260 812	247 804

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	400	1 560
Muud	35	30
Kokku muud äritulud	435	1 590

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	103 228	87 503
Sotsiaalmaksud	33 331	28 318
Kokku tööjõukulud	136 559	115 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Osaühing E4 Company (registrikood: 10891170) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELI TORSTENBERG	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 572
Kokku	389 991
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	389 991
Kokku	389 991

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Algkoolide tegevus	85202	246417	94.48%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8034	3.08%	Ei
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	6360	2.44%	Ei

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