

06. 06. 2005

18

Majandusaasta aruanne

OÜ KOLM KARU

Liikmetele

KONTROLLITUD

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Ärinimi:	OÜ Kolm Karu
Äriregistri kood:	10307877
Aadress:	Tallinn 10120, Kreutzwaldi 4
Telefon:	6 400 400
Faks:	6 400 420
Elektronpost:	kolmkaru@kolmkaru.ee
Interneti kodulehekülg:	www.kolmkaru.ee
Põhitegevusala:	Reklaamiteenus
Tegevjuht:	Olav Osolin
Audiitorkontroll:	Mati Nõmmiste – Rimess MRI OÜ

06.06.2005

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem1.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	13
Lisa 6. Müügitulu.....	13
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Lisa 8. Tulumaks.....	14
Majandusaasta aruande allkirjad.....	15

Tegevusaruanne

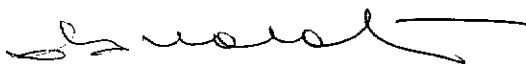
OÜ Kolm Karu tegutseb alates 1992-st aastast. Firma põhiline tegevusala on reklaamiteenuste osutamine oma klientidele.

2004-ndal aastal teenindasime nii kodumaiseid (70%) kliente kui ka kundesid väljaspool Eestit (30%). Võrreldes eelmise aastaga kodumaiste kundede osakaal jäi samaks. Euroopa Liidu liikmesriikidest teenindati põhiliselt rahvusvaheliste kaubamärkide regionaalseid esindusi Soomes (8%), Belgias (12%) jm.

Alates 1995-ndast aastast tegutses firma rahvusvahelise reklaamiagentuuride keti Publicis Worldwide assotsieerunud liikmena. 2003-nda aasta lõpul alustasid Publicis Worldwide ja Kolm Karu OÜ kõnelusi võimaliku omandistaatuse muutmise üle, mille tulemusena otsustas Kolm Karu OÜ jätkata iseseisva sõltumatu reklaamiagentuurina. Eeldatult tõi otsus endaga kaasa mitme Publicis Worldwide'i kontrolli all oleva rahvusvahelise kliendi lahkumise, mille tõttu vähenesid 2004-ndal majandusaastal nii käive, müügikate kui ka kasum. Võrreldes 2003. aastaga vähenesid nii müügitulu kui ka müügikate 33%. Jätkus investeerimine põhi- ja tarkvarasse. Keskmise töötajate arv oli 14, kellele maksti töötasu 2.841.231 kr. Tööjõukulud vähenesid 13%. Juhatuse liikmele tasu ei makstud. Osakapital nimiväärtuses on 48.000 kr.

2005-ndaks majandusaastaks planeerime käibe, müügikatte ja kasumi edasist langemist ning mõnevõrra peaks kahanema ka töötajate arv. Kolm Karu kujuneb keskmise suurusega heal tasemel teenuseid pakkuvaks kommunikatsiooniagentuuriks, kus inimestel on lust töötada, sh ka juhil.

Tallinnas, 02. juuni 2005. a



Olav Osolin
Juhatuse liige
OÜ Kolm Karu

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Kolm Karu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 23.05.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsusest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kolm Karu jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 23. mai 2005.a

Olav Osolin

juhatuse liige,
ainuomanik



Bilanss

		kroonides	
AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	28 293 702	27 483 581
Aksiad ja muud väärtpaberid	Lisa 3	4 090 752	0
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	946 927	2 058 949
Ostjatelt laekumata arved		946 927	2 058 949
Mitmesugused nõuded		3	578
Muud lühiajalised nõuded		3	578
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		7 583	5 850
Intressid		7 583	5 850
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		18 615	25 783
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		18 615	25 783
KÄIBEVARA KOKKU		33 357 582	29 574 741
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 4	208 692	147 788
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		1 495 120	1 704 135
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetus)		277 695	287 416
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-1 564 123	-1 843 763
PÕHIVARA KOKKU		208 692	147 788
AKTIVA KOKKU		33 566 274	29 722 529

PASSIVA		kroonides	
		31.12.2004	31.12.2003
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad hankijatele		91 190	577 119
Hankijatele tasumata arved		91 190	577 119
Maksuvõlad	Lisa 5	322 406	672 383
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		642 300	490 861
Võlad töövõtjatele		631 288	477 918
Muud viitvõlad		11 012	12 943
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 055 896	1 740 363
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		48 000	48 000
Reservid		4 800	4 800
Kohustuslik reservkapital		4 800	4 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		27 329 366	20 049 041
Aruandeaasta kasum		5 128 212	7 880 325
OMAKAPITAL KOKKU		32 510 378	27 982 166
PASSIVA KOKKU		33 566 274	29 722 529

01.01.2005

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 6	13 432 058	19 954 652
Muud äritulud		71 482	36 703
ÄRITULUD KOKKU		13 503 540	19 991 355
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		4 218 956	6 534 479
Mitmesugused tegevuskulud		1 141 949	1 295 241
Tööjõukulud		3 698 880	4 193 459
palgakulu		2 841 231	3 235 559
sotsiaalmaksud		844 859	943 614
töötuskindlustus		12 790	14 286
Kulum		163 146	215 861
põhivara kulum ja väärtuse langus		163 146	215 861
Muud ärikulud		30 965	118 732
ÄRIKULUD KOKKU		9 253 896	12 357 772
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		4 249 644	7 633 583
FINANTSTULUD JA -KULUD			
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		-26 790	-78 894
muud intressi- ja finantstulud		1 116 169	501 312
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		5 339 023	8 056 001
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		5 339 023	8 056 001
Tulumaks		210 811	175 676
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		5 128 212	7 880 325

Omakapitali muutuste aruanne

.....
kroonides

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.03	48 000	4 800	20 549 041	0	20 601 841
Makstud dividendid			-500 000		
2003.a. kasum				7 880 325	
Seisuga 31.12.03	48 000	4 800	20 049 041	7 880 325	27 982 166
Seisuga 01.01.04	48 000	4 800	27 929 366	0	27 982 166
Makstud dividendid			-600 000		
2004.a. kasum				5 128 212	
Seisuga 31.12.04	48 000	4 800	27 329 366	5 128 212	32 510 378

Vastavalt OÜ Kolm Karu põhikirjale on osakapitali minimaalsuuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1.600.000 krooni. Emiteeritud on üks osa nominaalsuurusega 48.000 krooni.

2004. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

2004. aastal maksti netodividende 600.000 krooni.

05.06.2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

2004

2003

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärikasum

4 249 644

7 633 583

Korrigeerimised (+/-)

Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus

163 146

215 861

Kasum/kahjum põhivara müügist

-55 000

0

Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest

-26 790

-78 895

Tegevuskasum enne käibekapitali muutust

4 331 000

7 770 549

Nõuded ostjate vastu (+/-)

1 112 022

-27 102

Muud lühiajalised nõuded (+/-)

575

3 317

Tulevaste perioodide kulud (+/-)

7 168

-6 855

Maksuvõlad (+/-)

-349 977

123 369

Võlgnevus hankijatele (+/-)

-485 929

-328 087

Mitmesugused võlad (+/-)

-1 931

5 519

Viitvõlad (+/-)

153 370

498

Põhitegevuse genereeritud raha

4 766 298

7 541 208

Makstud tulumaks

-210 811

-175 676

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

4 555 487

7 365 532

INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

Põhivara soetamine

-224 050

-133 619

Põhivara müük

55 000

0

Intresside laekumised

1 114 436

503 862

Lühiajaliste investeeringute soetamine

-4 090 752

0

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

-3 145 366

370 243

FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

Dividendide maksmine

-600 000

-500 000

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

-600 000

-500 000

RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS

810 121

7 235 775

RAHA ALGJÄÄK

27 483 581

20 247 806

RAHA LÕPPJÄÄK

28 293 702

27 483 581

06. 06. 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhimõtted

OÜ Kolm Karu 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10.000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kuna tegemist on valdavalt moraalselt kiiresti vananeva arvutustehnikaga on amortisatsiooninormiks kehtestatud 40%.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

05.06.2005

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Kolm Karu moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Pangakontod EEK	25 262 492	21 833 562
Valuutakontod pangas	3 031 210	5 650 019
Kokku:	28 293 702	27 483 581

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 946.927 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal ei hinnatud ühtegi nõuet ebatõenäoliselt laekuvaks. Samuti ei tunnistanud ühtegi nõuet ostjate vastu lootusetuks ega kantud kuludesse.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistanud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Välivaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel.

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Väärtpaber	Interpublic		Ida-Euroopa AF		Time Warner		Avaya		Kokku
	Arv	tuh.kr	Arv	tuh.kr	Arv	tuh.kr	Arv	tuh.kr	tuh.kr
Soetamine 2004.a (soetusmaksumuses)	700	97	19 324	3 129	750	172	750	148	3 546
Lõppsaldo 31.12.04 (soetusmaksumuses)	700	97	19 324	3 129	750	172	750	148	3 546
Turuhind 31.12.04	700	108	19 324	3 668	750	167	750	148	4 091

Ümberhindlusest tekkinud tulu on kantud finantstuludesse ja kajastub kasumiaruandes real "muud intressi- ja finantstulud".

06.06.2005

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.02	1 570 516	287 416	1 857 932
Soetamine	133 619	0	133 619
Soetusmaksumus 31.12.03	1 704 135	287 416	1 991 551
Akumuleeritud kulum 31.12.02	1 378 848	249 054	1 627 902
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	196 143	19 718	215 861
Akumuleeritud kulum 31.12.03	1 574 991	268 772	1 843 763
Jääkmaksumus 31.12.02	191 668	38 362	230 030
Jääkmaksumus 31.12.03	129 144	18 644	147 788
Soetusmaksumus 31.12.03	1 704 135	287 416	1 991 551
Soetamine	210 914	13 136	224 050
Müük (-)	170 000	0	170 000
Mahakandmine (-)	249 929	22 857	272 786
Soetusmaksumus 31.12.04	1 495 120	277 695	1 772 815
Akumuleeritud kulum 31.12.03	1 574 991	268 772	1 843 763
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	162 708	438	163 146
Müüdud põhivara kulum (-)	170 000	0	170 000
Mahakantud põhivara kulum (-)	249 929	22 857	272 786
Akumuleeritud kulum 31.12.04	1 317 770	246 353	1 564 123
Jääkmaksumus 31.12.03	129 144	18 644	147 788
Jääkmaksumus 31.12.04	177 350	31 342	208 692

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli seisuga 31.12.2003 arvel soetusmaksumuses 1.677 tuh krooni. Aruandeaasta jooksul kanti maha amortiseerunud ja täielikult kasutusest eemaldatud vara 273 tuh krooni ning müüdi 170 tuh krooni ulatuses. Aasta lõpuks jääb amortiseerunud vara saldoks 1.396 tuh krooni.

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2004	31.12.2003
Maksuliik	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	75 312	289 827
Sotsiaalmaks	196 675	243 114
Isiku tulumaks	43 522	126 407
Töötuskindlustus	4 760	8 632
Erisoodustuse tulumaks	911	2 133
Kogumispensioni makse	1 226	2 270
Kokku:	322 406	672 383

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Reklaamiteenus	13 375 169	100%	19 938 460	100%
Muud	56 889	0%	16 192	0%
Kokku:	13 432 058	100%	19 954 652	100%

Müügitulu riikide lõikes:

Eesti	9 340 541	70%	14 005 191	70%
Belgia	1 615 471	12%	1 909 461	10%
Soome	1 062 164	8%	2 576 455	13%
Muud	1 413 882	10%	1 463 545	7%
Kokku:	13 432 058	100%	19 954 652	100%

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanike ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

OÜ Kolm Karu tehingud teenuste osas 2004.a seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
OÜ Mediapool	4 729	4 800

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

05.06.2005

Lisa 8. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 on 32,5 milj. krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 7,8 milj. krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 24,7 milj. krooni.

SISSE TULNUD

06.06.2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Kolm Karu juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 02. juuni 2005 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud äriühingu juhatuse liige, ainuomanik.

Nimi Ametnimetus

Allkiri

Olav Osolin

juhatuse liige,
ainuomanik



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Kolm Karu ainuosanik otsustas jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud 32.457.578 krooni suuruse kasumi alljärgnevalt:

eelmiste aastate jaotamata kasumi arvele 32.457.578 krooni.

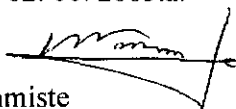
RIMESS MRI OÜ
Ahtri 6a
10151 Tallinn
Tel: +372 626 4500
Fax: +372 626 4501rimess@rimess.ee
www.rimess.eeReg.nr 10384467
KMKR nr. EE100086678**OÜ Kolm Karu osanikule
audiitori järeldusotsus**

Oleme auditeerinud OÜ Kolm Karu 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 33.566.274 krooni ja finantstulemuseks 5.128.212 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Kolm Karu majandusaasta tulemit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 02. 06. 2005.a.

Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor

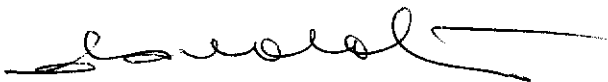
05. 06. 2005

OÜ Kolm Karu omanike nimekiri seisuga 02.juuni 2005.a.

Tallinnas Kreutzwaldi 4, 02.juunil 2005 toimunud üldkoosolek fikseeris OÜ Kolm Karu omanike nimistu alljärgnevalt:

1.Olav Osolin, isikukood 35311130265, elukoht Tallinn, 1 osa.

Koosolekut juhatas ja protokollis:



Olav Osolin