

JOLLER GROUP OÜ

2004.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress : Gonsiori 21
Tallinn 15020
Eesti Vabariik
Äriregistri nr : 10560470 440
Telefon: 5030564
e-mail : joller@hot.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp 01.01.2004 – 31.12.2004

Dokumentide loetelu, mis osanike nimekirja
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi

27 -06- 2005

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali liikumiste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvutusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksud	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlakohustused	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Müüdud kaupade kulud	14
Lisa 11 Turustuskulud	14
Lisa 12 Üldhalduskulud	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	16

27 -06- 2005

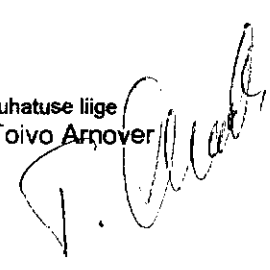
ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Osaühingu JOLLER GROUP põhitegevuseks on kultuuriprogrammide läbiviimine, erinevate ürituste korraldamine , (etenduste) ettevalmistamine ja läbiviimine.

Juriidiline aadress : Gonsiori 21
Tallinn 15020
Eesti Vabariik
Äriregistri number : 10560740
Telefon: 50 30 564
mail : joller@hot.ee

Juhatusel liige
Ülli Arnover

Juhatusel liige
Toivo Arnover



2004.a. TEGEVUSARUANNE

OÜ Joller Group-i 2004.a. käive oli 310 547 krooni, mis võrreldes 2003. a. käibega liikus tõusujoones, ületades 2003. a käibe 22 %.

2004 .a. lisandus firma tegevustele veel üks tegevusvaldkond – käsitöötodete valmistamine ja omatoodangu müük. Joller Group konkureeris 2004 . a märtsis Keslinna Valitsuse poolt korraldatud eelläbirääkimistega kaubandusliku pinna enampakkumisel ja tuli sellelt konkursilt välja võitjana. Kuna enampakkumise lõpphinne osutus väga kõrgeks, siis tuleb selle valdkonnaga kõvasti tööd teha, et firmale võetud kohustused täita. Kuna uue tegevusharu käivitamine võtab palju aega ja resurssi, jäid teised tegevusvaldkonnad pisut tahaplaanile.

Jätkati firma varasema põhisuunaga - kultuurilise tegevusega, mis on suunatud endiselt eelkõige maaelanikkonnale, sellega seoses pidev koostöö nii valla – kui ka linnavalitsustega.

Osaleti mitmesuguste kultuuriürituste korraldamisel.

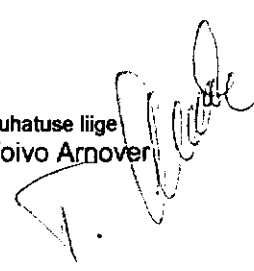
2004.a. Joller Group OÜ juhatuse liikmetele makstud tasu oli koos sotsiaalmaksuga 21 327 krooni.

Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest.

Kuna tegemist on kultuurilise ettevõtlusega ja erinevate projektidega, siis igapäevasesse töösse on kaasatud pidevalt erinevaid FIE-sid.

Juhatusel liige
Ülli Arnover

Juhatusel liige
Toivo Arnover



27 -06- 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ JOLLER GROUP-i
2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ JOLLER GROUP on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige
Toivo Arnover

Juhatus liige
Ülli Arnover

Tallinn 19.veebruar 2005

OÜ JOLLER GROUP

Majandusaasta aruanne 2004

27-06-2005

BILANSS

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	32 070	31 472
Nõuded ostjate vastu	3	0	750
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	11 385	18 361
Varud			
Tooraine ja materjal	6	12 626	1 610
Realisatsiooni võetud kaup		13 948	0
Käibevara kokku		70 029	52 193
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7	172 072	195 563
Põhivara kokku		172 072	195 563
VARAD KOKKU		242 101	247 756
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	8	0	35 000
Võlad tarnijatele		14 084	3 053
Maksuvõlad	5	2 999	5 681
Puhkusereserv		1 157	0
Lühiajalised kohustused kokku		18 240	43 734
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	8	135 000	150 000
Pikaajalised kohustused kokku		135 000	150 000
KOHUSTUSED KOKKU		153 240	193 734
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		10 022	14 997
Aruandeaasta kasum/kahjum		34 839	- 4 975
OMAKAPITAL KOKKU		88 861	54 022
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		242 101	247 756

Juhatusel liige
Ülli Amover

Juhatusel liige
Toivo Arnover

27-06-2005

2004.a. Kasumiaruanne
Skeem 2

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	9	310 547	254 565
Müüdud toodangu (kaupade , teenuste kulu)	10	<u>-237 223</u>	<u>-162 245</u>
Brutokasum		73 324	92 320
Turustuskulud	11	- 21 551	-61 240
Üldhalduskulud	12	- 17 061	-36 080
Äri kasum (-kahjum)		34 712	-5 000
Finantstulud ja – kulud			
Muud finantstulud		127	25
Finantstulud kokku		127	25
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		34 839	-4 975

Juhatusel liige
Ülli ArnoverJuhatusel liige
Toivo Arnover

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		34 839	-4 975
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	30 397	29 886
Kahjum põhivara mahakandmisest		0	2 042
Varude muutus		-11 016	-1 610
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		7 726	66 428
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-4 442	31 796
Kokku rahavood äritegevusest		57 504	123 567
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja põhivara ost		-6 906	-192 826
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 906	-192 828
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	8	-50 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 50 000	0
RAHAVOOD KOKKU		598	-69 259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		31 472	100 731
Raha ja raha ekvivalentide muutus		598	-69 259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	32 070	31 472

Juhatusel liige
Ülli ArnoverJuhatusel liige
Toivo Arnover

Omakapitali liikumiste aruanne
(kroonides)

	<u>Omakapital</u>	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	<u>Jaotamata kasum/kahjum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.12.2002				
2002.a.aastaruandes kajastatud	40 000	4 000	14 997	58 997
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	14 997	58 997
Aruandeperioodi kahjum			- 4 975	- 4 975
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	10 022	54 022
Aruandeperioodi puhaskasum			34 839	
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	44 861	88 861

Juhatusel liige
Ülli ArnoverJuhatusel liige
Toivo Arnover

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvutusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ JOLLER GROUP-i 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ JOLLER GROUP-i kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. (alates aastast 2004.a. on kasutusele võetud skeem nr. 2 ja seoses selle üleminekuga on muudetud ka 2003.a. vastavaid näitajaid).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulusidest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang

hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille soetusmaksumus ületab 2000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algsest arvele tema soetusmaksumuses mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast.

Amortisatsioonimäärad aastas on 10 - 40%.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01. jaan 2005 maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt.

1.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Kuna eelmiste perioodide kasum on dividendidena väljamaksmata, siis väljamaksmise korral tuleks sellelt tulumaks tasuda, kuid juhatuse otsusel 2004.a kasumilt dividende välja ei maksta. Juhul kui juhatuse otsustaks välja maksta dividende siis 2005.a väljamaksmisele kuuluks 44861 krooni, millest maha tuleks arvestada 10 767 krooni tulumaksu.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

27-06-2005

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapital on 1/10 osakapitalist, mis võrdub 4 000 krooniga.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2**Raha ja pangakontod**

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	4 032	3 820
Pangakontod	28 038	27 652
Raha ja pangakontod kokku	32 070	31 472

Lisa 3**Nõuded ostjate vastu**

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	0	750
Nõuded ostjate vastu kokku	0	750

Lisa 4**Viitlaekumised ja ettemaksed**

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja nõuded (lisa 5)	11 385	18 361
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	11 385	18 361

Lisa 5**Maksuvõlad****Maksuliik**

	Ettemaks	31.12.2004 Maksuvõlg	Ettemaks	31.12.2003 Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 999	0	5 681
Üksikisiku tulumaks	6 376	0	8 062	0
Sotsiaalmaks	5 009	0	10 299	0
Kokku	11 385	2 999	18 361	5 681

Lisa 6**Varud ja müügioteel varad**

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	12 626	0

OÜ JOLLER GROUP

Majandusaasta aruanne 2004

27-06-2005

Müügiootel kaup	13 948	1 610
Varud ja müügiootel varad kokku	26 574	1 610

Lisa 7
Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne Põhivara	Kokku
Soetumusmaksumus		
Soetused ja parendused	192 826	192 826
Mahakandmised	- 2 042	-2 042
Soetumusmaksumus seisuga 31.12.2003	251 768	251 768
Soetused ja parendused	6 906	6 906
Soetumusmaksumus seisuga 31.12.2004	258 674	258 674
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	56 205	56 205
Aruandeperioodi Amortisatsioonikulu	30 397	30 397
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	86 602	86 602
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	172 072	172 072

Lisa 8
Võlakohustused

Võlakohustused on seotud seotud osapooltega.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilisele otsusele.

Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

27-06-2005

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Pikaajalised kohustused	2004	2003
summa	135 000	150 000
Lühiajalised kohustused		
summa	0	35 000
Võlakohustused kokku	135 000	185 000
Laen on võetud firma arenduseesmärgil.		

Lisa 9 Müügitulu

	2004	2003
Käsitööga seotud käive	157 381	6 858
Kultuurilise tegevusega seotud käive	<u>153 166</u>	<u>247 707</u>
Kokku realiseerimise netokäive	310 547	254 565

Eksport puudub

Lisa 10

Müüdud kaupade kulud	2004	2003
Esinemiskulud	51 020	91 704
Tooraine ja materjal	14 099	1 610
Elektri – ja soojustenergia	4 653	0
Tegevusega seotud rent	127 064	20 466
Tööjõukulud	21 327	31 443
Kulum	19 060	15 547
Muud kulud	0	1 475
Kokku müüdud kaupade ja teenuste kulud	237 223	162 245

Lisa 11

Turustuskulud	2004	2003
Transpordiga seotud kulud	6 079	30 879
Reklaamikulud	6 510	18 322
Kulum	2 816	2 887
Muud kulud	6 146	9 152
Kokku turustuskulud	21 551	61 240

Lisa 12

Üldhalduskulud	2004	2003
Kulum	8 521	11 452
Rendikulud	0	5 710
Muud kulud	8 540	18 918
Kokku üldhalduskulud	17 061	36 080

27 -06- 2005

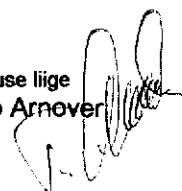
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ JOLLER GROUP juhatus teeb ettepaneku :

OÜ Joller Group juhatus on esitatud 2004 majandusaasta aastaaruanne ja juhatus on teinud ettepaneku 2004. aasta kasum summas 34 839.00 jätta välja jaotamata.

Juhatusel
Ülli Arnover

Juhatusel
Toivo Arnover



27 -06- 2005

Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

OÜ JOLLER GROUP 2004.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse koosolekul 14.veebbruaril 2005.a. otsusega, allkirjastamine 21.veebbruaril 2005.a.



Juhatuse liige
Toivo Arover

Juhatuse liige
Ülli Arover

27-06-2005

OÜ Joller Group osanike nimekiri

Nimi	Isikukood	Aadress	Osade arv
Ülli Arnover	45709100216	Tallinn Pakase 29	30 osa
Toivo Arnover	34704220220	Tallinn Pakase 29	10 osa