

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Osaühing CMB INVEST**registrikood:** 10725750

tänava/talu nimi, Jaama 1-4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11615

maakond: Harju maakond

telefon: 5044457

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Tehinguid seotud osapooltega ei olnud. OÜ CMB Invest üritab jätkata suhtekorraldus alaste konsultatsioonide pakkumist ka 2010 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 17.06.2010 vahemikul.

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

Juhatus hinnangul on OÜ CMB Invest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	43 210	42 467	58 338	2
Nõuded ja ettemaksed	20 653	20 653	593	3
Kokku käibevara	63 863	63 120	58 931	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	0	2 039	5 538	4
Kokku põhivara	0	2 039	5 538	
Kokku varad	63 863	65 159	64 469	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	2 914	4 645	4 489	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	2 914	4 645	4 489	
Kokku kohustused	2 914	4 645	4 489	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 514	15 980	52 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435	534	-36 490	
Kokku omakapital	60 949	60 514	59 980	
Kokku kohustused ja omakapital	63 863	65 159	64 469	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	224 000	237 500	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 294	-166 529	9
Mitmesugused tegevuskulud	-23 065	-19 606	10
Tööjõukulud	-48 237	-47 988	11,12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 039	-3 499	
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (-kahjum)	-635	-124	
Finantstulud ja -kulud	1 070	658	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	435	534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435	534	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-635	-124	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 039	3 499	4
Kokku korrigeerimised	2 039	3 499	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-20 060	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 731	156	5
Laekunud intressid	1 070	658	
Kokku rahavood äritegevusest	743	-15 871	
Kokku rahavood	743	-15 871	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 467	58 338	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	743	-15 871	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 210	42 467	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	15 980	59 980
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			534	534
31.12.2008	40 000	4 000	16 514	60 514
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			435	435
31.12.2009	40 000	4 000	16 949	60 949

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CMB Invest 2009. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Maksustamine

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	33 572	6 456
Arvelduskontod	9 638	36 011
Kokku raha	43 210	42 467

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	20 060	20 060
Ettemaksed	593	593
Kokku Nõuded ja ettemaksed	20 653	20 653

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007			
Soetusmaksumus	13 994	8 475	22 469
Akumuleeritud kulum	-8 456	-8 475	-16 931
Jääkmaksumus	5 538		5 538
Amortisatsioonikulu	-3 499	0	-3 499
Müügid		0	0
31.12.2008			
Soetusmaksumus	13 994	8 475	22 469
Akumuleeritud kulum	-11 955	-8 475	-20 430
Jääkmaksumus	2 039	0	2 039
Amortisatsioonikulu	-2 039		-2 039
31.12.2009			
Soetusmaksumus	13 994		13 994
Akumuleeritud kulum	-13 994		-13 994
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	0	1 993
Maksuvõlad	2 914	2 652
Kokku võlad ja ettemaksed	2 914	4 645

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	0	1 993
Kokku võlad tarnijatele	0	1 993

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	224 000	237 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	224 000	237 500
Kokku müügitulu	224 000	237 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Suhtekorraldus ja teabevahetus	224 000	237 500
Kokku müügitulu	224 000	237 500

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Transpordikulud	151 294	166 529
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	151 294	166 529

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Reklaam ja infotöötlus	7 059	7 119
Andmeside	15 746	12 276
Muud	260	211
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 065	19 606

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	36 000	36 000
Sotsiaalmaksud	12 237	11 988
Kokku tööjõukulud	48 237	47 988

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	48 237	47 988

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing CMB INVEST (registrikood: 10725750) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS KIVILA	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435
Kokku	16 949
kasum jätta jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	224000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rasmus Kivila	37012180223	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044457
E-posti aadress	cmb@hot.ee