

OÜ CMB Invest

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -06- 2007

2006.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Ärinimi: OÜ CMB Invest
Äriregistri kood: 10725750
Aadress: Uus-Tatari 25, Tallinn
Telefon: 6 120 512, 50 44 457
Faks: 6 120 511
Põhitegevusala: Juriidilised konsultatsioonid,
agenditeenus
Juhatuse esimees/ tegevjuht Rasmus Kivila

**Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi:** osanike nimekiri linnakohtu registriosakonnale

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara	11
Lisa 4. Tarnijatele tasumata arved	12
Lisa 5. Maksud	12
Lisa 6. Müügitulu	12
Lisa 7. Kaubad, materjal, teenused	12
Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud	12
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE OTSUS	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14

TEGEVUSARUANNE

OÜ CMB Invest tegevusaladeks on juriidilised konsultatsioonid ja suhtekorraldusalsed konsultatsioonid.

2007 .a. on plaanis reklaamida firma tegvust ja leida uusi kliente.

Tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ CMB Investi 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ CMB Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõtte;

Rasmus Kivila
Juhatusesimees



OÜ CMB INVEST RAAMATUPIDAMISBILANSS (kroonides)

VARAD	2006	2005	Lisa
Käibevara			
Raha ja pangakontod	90462	172181	1
Nõuded ostjate vastu	0	11800	2
Ettemaksed	3756	667	5
Käibevara kokku	94218	184648	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9037	13805	3
Põhivara kokku	9037	13805	
VARAD KOKKU	103255	198453	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	2010	5369	4
Maksuvõlad	1703	2036	5
Muud viitvõlad	3072	0	
Lühiajalised kohustused kokku	6785	7405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000	
Kohustuslik reservkapital	4000	4000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	147048	147960	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	- 94578	- 912	
Omakapital kokku	96470	191048	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	103255	198453	



KASUMIARUANNE (skeem 1)

(kroonides)

	2006	2005	Lisa nr
Müügitulu	268000	288000	6
Kaubad, materjal ja teenused	-173758	-147284	7
Mitmesugused tegevuskulud	-129991	- 81860	8
Tööjõu kulud	- 54658	- 56076	
Palgakulu	-41000	- 42000	
Sotsiaalmaksud	-13658	-14076	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	- 4768	- 4001	
Muud ärikulud	- 99	- 480	
Ärikasum (-kahjum)	- 95274	- 1701	
Finantstulud ja - kulud	696	789	
Muud intressi- ja finantstulud	696	789	
Kasum/- kahjum majandustegevusest	- 94578	- 912	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	- 94578	- 912	

Rasmus Kivila



RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

2006

2005

Rahavood äritegevusest

Aruandeaasta kasum(-kahjum)	- 94578	- 912
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	4768	4001
Nõuded ostjate vastu	11800	- 5900
Ettemaksed	- 3089	- 254
Võlgnevus tarnijatele	- 3359	- 6076
Maksuvõlad	- 333	- 900
Muud viitvõlad	3072	0

Rahavood äritegevusest kokku	- 81719	-10041
-------------------------------------	----------------	---------------

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetus	0	- 13994
-----------------------------	---	---------

Rahavood investeerimistegevusest	0	- 13994
---	----------	----------------

Kokku rahavood	- 81719	- 24035
-----------------------	----------------	----------------

Raha algjääk	172181	196216
---------------------	---------------	---------------

Raha lõppjääk	90462	172181
----------------------	--------------	---------------



OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Koh.reserv kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 01.01.05	40000	4000	147960	191960
2005.a. kahjum			- 912	
Seisuga 31.12.05	40000	4000	147048	191048
Seisuga 01.01.06	40000	4000	147048	191048
2006.a. kahjum			- 94578	
Seisuga 31.12.06	40000	4000	52470	96470

OÜ CMB Invest asutati 16.01.2001.aastal ja osakapitali suurus Äriregistri kandeotsusega 31.01.2001.a on 40000 krooni, mis tasuti rahalise sissemaksena. Vastavalt OÜ CMB Invest põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160000 krooni.
OÜ CMB Invest osakapital majandusaasta aruande kinnitamisel moodustab:

üks osa Rasmus Kivila nimiväärtusega 40000 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

OÜ CMB Invest raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osäühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

2006.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.

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

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuete hindamine.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mis kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

-Masinad ja seadmed 25%

-Muu inventar 20% - 30%

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtus, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem.

Vara panditud ei ole.

Bilansiväliseid varasid ja bilansiväliseid kohustusi ei ole.

Rahavood.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Tehingud välisvaluutas.

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustused.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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

Tulude kajastamine.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei masustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 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 tegelikult välja makstakse.

Reservide moodustamine.

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ CMB Invest moodustanud reservkapitali, mis on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2006	2005
Sularaha kassas	1008	2753
Pangakonto EEK	89454	169428
Kokku	90462	172181

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.

	2006	2005
Ostjatelt laekumata arved	0	11800
Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetuid nõudeid tunnistati 2006.a. summas 29500 krooni.		

Lisa 3. Materiaalne põhivara.

	Masinad ja seadmed	Muu mat. põhivara	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2006			
Soetusmaksumus	13994	8475	22469
Akumuleeritud kulum	-1458	- 7206	- 8664
Jääkmaksumus	12536	1269	13805
Amortisatsioonikulu 2006	- 3499	- 1269	- 4768
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	13994	8475	22469
Akumuleeritud kulum	- 4957	- 8475	- 13432
Jääkmaksumus 31.12.2006	9037	0	9037



Lisa 4. Võlad tarnijatele.

	2006	2005
Tarnijatele tasumata arved	2010	5369

Hankijatele tasumata arved on kajastatud bilansis summas 2010 krooni, mille tasumise tähtaeg ei ole saabunud.

Lisa 5. Maksud.

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	197		413	
Sotsiaalmaks		990		1155
Üksikisiku tulumaks		686		833
Töötuskindlustusmaks		27		48
Kokku	197	1703	413	2036

Ettemakstud tulevaste perioodide reklaamikulud on kajastatud bilansis summas 3559 krooni.

Lisa 6. Müügitulu.

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2006	2005
Juriidilised konsultatsioonid	268000	288000
Teenuse osutamise koht on Eesti.		

Lisa 7. Kaubad, materjal, teenused.

	2006	2005
Transporditeenus	173758	147284
Kokku	173758	147284

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud.

	2006	2005
Reklaam ja infotöötlus	23310	11921
Telefon ja side	34254	46815
Koolitus, lähetuskulud	27458	10000
Muud tegevuskulud	631	13124
Lootusetud nõuded	29500	0
Kindlustuskulud	14838	0
Kokku	129991	81860



2006.A. KAHJUMI KATMISE OTSUS.

OÜ CMB Investi juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku katta 2006.a. kahjum summas 94578 krooni järgnevalt:

Eelmiste aastate vaba kasumi jääk	147048
-----------------------------------	--------

Aruandeaasta kahjum	- 94578
---------------------	---------

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	52470
---	-------



Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ CMB Invest juhatus on koostanud 2006.a. majandusaruande, mis on kinnitatud
"1" mai 2007.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla
kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed:

Rasmus Kivila

juhatuse esimees

