

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.11.2006

aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi või sihtasutuse nimi: Cash Burn OÜ

registrikood: 11325426

**tänava/talu nimi,
maja ja korteri number:** Lembitu 8-80

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10114

maakond:

telefon: 56157560

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Lühiajalised laenukohustused	10
Lisa 3. Ettevõtte tulumaks	10
Lisa 4. Tulu	11
Lisa 5. Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	11
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	12

Lisatud dokumendid: Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Cash Burn põhitegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse **(64301)**.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal saadi tulu väärtpaberitesse investeerimisest 499 946 krooni ja puhaskasumiks kujunes 314 251 krooni.

Personal

2007.a. ei ole ettevõttes töölepinguid sõlmitud ja töötasusid ega juhatuse liikme tasusid makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2008. aastal plaanib seni edukalt tegutsenud kauplemismeeskond Ameerika aktsiaturgudel oma tegevust jätkata. Eesmärgid:

- Rene Ilves tahab osta Ferrari.

- Ardo Hanschmidt tahab laiendada kinnisvara arendustegevust Kohtla-Järvel. Kiirendatud rahapõletamise eesmärgil kaalutakse ka investeringuid kasiinoärisse.

- Oliver Peek soovib ristata ämbliku vihmaussiga, et penetreerida sügavamalt finantsmaailma pärapoolt.

PS. Sooviks tervitada leheneegreid.

Rene Ilves		
juhatuse liige		31.03.2008

Oliver Peek		
juhatuse liige		31.03.2008

Ardo Hanschmidt		
juhatuse liige		31.03.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Cash Burn tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Cash Burn finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Cash Burn on jätkuvalt tegutsev.

Rene Ilves juhatuse liige		31.03.2008
------------------------------	-------	------------

Oliver Peek juhatuse liige		31.03.2008
-------------------------------	-------	------------

Ardo Hanschmidt juhatuse liige		31.03.2008
-----------------------------------	-------	------------

BILANSS

	31.12.07	23.11.06	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha	1 174 178	40 000	
Nõuded ja ettemaksud			
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2 313 809	0	
Kokku	2 313 809	0	
Käibevara kokku	3 487 987	40 000	
 VARAD KOKKU	 3 487 987	 40 000	
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 133 736	0	2
 Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum	314 251	0	
Omakapital kokku	354 251	40 000	
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	 3 487 987	 40 000	

KASUMIARUANNE**Skeem 1.**

	2007	Lisa nr.
Finantstulud ja -kulud		
Kasum väärtpaperitehingutelt	499 946	4
Muud finantskulud	-146 790	5
Kahjum valuutakursi muutustest	-32 088	
Finantstulud ja -kulud kokku	321 068	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 817	
Aruandeaasta puhaskasum	314 251	

Rahavoogude aruanne**Rahavood äritegevusest****2007****Lisa nr.****Rahavood äritegevusest**

Puhaskasum

314 251

Kokku rahavood äritegevusest**314 251****Rahavood investeerimistegevusest**

Finantsinvesteeringute soetus

-2 313 809

**Kokku rahavood
investeerimistegevusest****-2 313 809****Rahavood finantseerimistegevusest**

Saadud laenud

3 133 736

2

**Kokku rahavood
finantseerimistegevuses****3 133 736****Rahavood kokku****1 134 178****Raha perioodi alguses****40 000****Raha muutus****1 134 178****Raha perioodi lõpus****1 174 178**

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo			
23.11.2006	40 000	0	40 000
2007.a. puhaskasum		314 251	314 251
Saldo			
31.12.2007	40 000	314 251	314 251

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Cash Burn 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Cash Burn kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt 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 kulutusi.

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 pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks

kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmisel korregeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Lühiajalised laenukohustused

		Tagastamise tähtaeg	Intress
Laenujääk 23.11.2006	0		
Saadud laenud 2007.a.			
Eraisikutelt	455 752	31.12.2008	
Ettevõtetest	940 192	31.12.2008	4%
Investeeringufondist	1 737 792		
Laenujääk 31.12.2007	3 133 736		

Lisa 3. Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 314 251 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 65 993 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 248 258 krooni.

Lisa 4. Tulud

	2007
64301 Kasum investeerimisest väärtpaberitesse	499 946

Lisa 5. Muud finantstulud ja - kulud

	2007
Dividendi tulu	8 156
Teenustasud	-154 946
Kokku	-146 790

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega**Laen**

		Saadud	Laenu
		laenu 2007.a.	jääk 31.12.2007
Ardo Hanschmidt	juhatuse liige	307 752	307 752
Wall Street OÜ	juhatuse liikmetega	195 518	195 518
	seotud ettevõtte		
Seitse Samuraid OÜ	juhatuse liikmega	372 337	372 337
	seotud ettevõtte		
Siseinfo OÜ	juhatuse liikmega	372 337	372 337
	seotud ettevõtte		
Kokku		1 247 943	1 247 943

Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Cash Burn juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Rene Ilves		
juhatuse liige		31.03.2008

Oliver Peek		
juhatuse liige		31.03.2008

Ardo Hanschmidt		
juhatuse liige		31.03.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

2007.a. puhaskasum	314 251
--------------------	---------

Jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007	314 251
--	----------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Kohustuslikku reservkapitali	4 000
------------------------------	-------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	310 251
---	----------------

Rene Ilves juhatuse liige		31.03.2008
------------------------------	-------	------------

Oliver Peek juhatuse liige		31.03.2008
-------------------------------	-------	------------

Ardo Hanschmidt juhatuse liige		31.03.2008
-----------------------------------	-------	------------

Cash Burn OÜ osanike nimekiri

Osanik:	Rene Ilves
Isikukood:	38105272744
Aadress:	Liivalaia 40-8, Tallinn
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	13 300

Osanik:	Oliver Peek
Isikukood:	38107060284
Aadress:	Tallinn
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	13 300

Osanik:	Ardo Hanschmidt
Isikukood:	38107072753
Aadress:	Tallinn
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	13 400

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Cash Burn (registrikood: 11325426) 23.11.2006 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Rene Ilves (Juhatuses liige) - kinnitanud 09.05.2008