

10.06.2004

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne

15
.....
Anne MAZURENKO

OÜ CMB Invest

2003.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Ärinimi:	OÜ CMB Invest
Äriregistri kood:	10725750
Aadress:	Uus-Tatari 25, Tallinn
Telefon:	6 120 512. 050 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

Rhink

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 suhtekorraldus alased konsultatsioonid.

2003.a. makstud töötasu 72 855.- krooni.

Juhatus koosneb ühest liikmest kellele juhatuse liikmetasu ei makstud.

2003.a. käive oli 361 032.-. krooni.

Tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Paul

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2003. 2004

.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ CMB Investi 2003.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 ettevõte;

Rasmus Kivila
Juhatusesimees



10.06.2004

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2003

OÜ CMB INVEST RAAMATUPIDAMISBILANSS (kroonides)

VARAD	2003	2002	Lisa
Käibevara			
Raha ja pangakontod	151795	272936	1
Nõuded ostjate vastu	12442	16473	2
Ettemaksed	2926	0	5
Varud	54	54	
Käibevara kokku	167217	289463	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6355	0	3
Põhivara kokku	6355	0	
VARAD KOKKU	173572	289463	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	4629	7751	4
Maksuvõlad	4770	4985	5
Viitvõlad	0	953	
Lühiajalised kohustused kokku	9399	13689	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000	
Kohustuslik reservkapital	4000	1592	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	231774	11253	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	- 111601	223929	
Omakapital kokku	164173	275774	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	173572	289463	

Rasmus Kivila



KASUMIARUANNE (skeem 1)

(kroonides)

	2003	2002	Lisa nr
Müügitulu	361032	463020	6
Kaubad,materjal ja teenused	-274097	- 43738	7
Mitmesugused tegevuskulud	- 99506	- 151817	8
Tööjõu kulud	- 97266	- 44055	
Palgakulu	-72855	- 33000	
Sotsiaalmaksud	-24411	-11055	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	- 2120	0	
Ärikasum (-kahjum)	- 111957	223410	
Finantstulud ja - kulud	356	519	
Muud intressi- ja finantstulud	356	519	
Kasum/- kahjum majandustegevusest	- 111601	223929	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	- 111601	223929	



10.06.2004
OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2003

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

2003

2002

Rahavood äritegevusest

Aruandeaasta kasum(-kahjum)	-111601	223929
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	2120	0
Nõuded ostjate vastu	4031	-2950
Maksude ettemaksed	-2926	0
Võlgnevus tarnijatele	-3122	2813
Maksuvõlad	-215	529
Viitvõlad	-953	953
Rahavood äritegevusest kokku	-112666	225274

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetus	-8475	0
Rahavood investeerimistegevusest	-8475	0

Kokku rahavood	-121141	225274
Raha algjääk	272936	47662
Raha lõppjääk	151795	272936



10.06.2004

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2003

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Koh.reserv kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 01.01.02	40000		11845	51845
Koh.reservkapitali moodustamine		592	- 592	
2002.a kasum			223929	
Seisuga 31.12.02	40000	592	235182	275774
Seisuga 01.01.03	40000	592	235182	275774
Koh.reservkapitali Suurendamine		3408	- 3408	
2003.a kahjum			- 111601	
Seisuga 31.12.03	40000	4000	120173	164173

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.

Rasmus Kivila



Raamatupidamise aastaaruande lisad

OÜ CMB Invest raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

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

2003.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 laekavas 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 kuluskandmisel 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 akumulieeritud 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 õiglases väärtuses. 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.

10.06.2004
OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2003

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 maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	716	321
Pangakonto EEK	151079	272615
Kokku	151795	272936

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.

	2003	2002
Ostjatelt laekumata arved	12442	16473

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetuid ja ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid 2003.a. ei tunnistata.

Lisa 3. Materiaalne põhivara.

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2003	0	0
Ostetud põhivara	8475	8475
Amortisatsioonikulu	- 2120	- 2120
Saldo seisuga 31.12.2003		
Soetusmaksumus	8475	8475
Akumuleeritud kulum	- 2120	- 2120
Jääkmaksumus	6355	6355

Rasmus Kivila



OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2003, 2004

Lisa 4. Võlad tarnijatele.

	2003	2002
Tarnijatele tasumata arved	4629	7751

Hankijatele tasumata arved on kajastatud bilansis summas 4629 krooni, mille tasumise tähtaeg ei ole saabunud.

Lisa 5. Maksud.

	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2926			3170
Sotsiaalmaks		2757		990
Üksikisiku tulumaks		1892		780
Töötuskindlustusmaks		121		45
Kokku	2926	4770	0	4985

Lisa 6. Müügitulu.

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2003	2002
Juriidilised konsultatsioonid	318000	415500
Administraatorite agenditeenus	43032	47520

Teenuse osutamise koht on Eesti.

Lisa 7. Kaubad, materjal, teenused.

	2003	2002
Valveteenus	24200	26400
Transporditeenus	138897	17338
Müügireklaam, teabepäev	111000	0
Kokku	274097	43738

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud.

	2003	2002
Raamatupidamis ja infotöötlus	21871	32608
Telefon ja side	56148	85861
Reklaamikulu	20831	14420
Muud tegevuskulud	656	18928
Kokku	99506	151817

10.06.2004
OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2003

.....

2003.A. KAHJUMI KATMISE OTSUS.

OÜ CMB Investi juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku katta 2003.a. kahjum eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt:

Eelmiste aastate vaba kasumi jääk	231774
-----------------------------------	--------

Aruande perioodi kahjum	- 111601
-------------------------	----------

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	120173
---	--------



OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2003 2004

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ CMB Invest juhatus on koostanud 2003.a. majandusaruande, mis on kinnitatud
29. juunil 2004.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla
kirjutatud kõik äriühingu juhatuse liikmed:

Rasmus Kivila

juhatuse esimees



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10.06.2004

OÜ CMB INVEST majandusaasta aruanne 2003

.....

OSANIKE NIMEKIRI

NR.	Osanike nimekiri	Isikukood	Elukoht	Osa väärtus
1	Rasmus Kivila	37012180223	Jaama 1-4 ,Tallinn	40 000 kr

Rasmus Kivila
Juhatuse liige

