

OÜ CMB Invest

2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

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

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. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	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 suhtekorralduslased konsultatsioonid.

2008 .a. on plaanis reklaamida firma tegvust, et leida uusi kliente.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele maksti juhatuse liikemetasu .

Tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ CMB Investi 2007.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



OÜ CMB INVEST RAAMATUPIDAMISBILANSS (kroonides)

VARAD	2007	2006	Lisa
Käibevara			
Raha ja pangakontod	58 338	90 462	1
Ettemaksed	593	3 756	2, 5
Käibevara kokku	58 931	94 218	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 538	9 037	3
Põhivara kokku	5 538	9 037	
VARAD KOKKU	64 469	103 255	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	1 829	2 010	4
Maksuvõlad	2 660	1 703	5
Muud viitvõlad	0	3 072	
Lühiajalised kohustused kokku	4 489	6 785	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	52 470	147 048	
Aruandeaasta kahjum	- 36 490	- 94 578	
Omakapital kokku	59 980	96 470	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	64 469	103 255	

KASUMIARUANNE (skeem 1)

(kroonides)

	2007	2006	Lisa nr
Müügitulu	182 000	268 000	6
Kaubad, materjal ja teenused	-137 916	-173 758	7
Mitmesugused tegevuskulud	- 19 944	-129 991	8
Tööjõu kulud	- 57 588	- 54 658	
Palgakulu	- 43 200	- 41 000	
Sotsiaalmaksud	-14 388	-13 658	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	- 3 499	- 4 768	
Muud ärikulud	0	- 99	
Ärikahjum	- 36 947	- 95 274	
Finantstulud ja - kulud	457	696	
Muud intressi- ja finantstulud	457	696	
Kahjum majandustegevusest	- 36 490	- 94 578	
Aruandeaasta kahjum	- 36 490	- 94 578	



RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

2007

2006

Rahavood äritegevusest

Aruandeaasta kahjum	- 36 490	- 94 578
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	3 499	4 768
Nõuded ostjate vastu	0	11 800
Ettemaksed	+ 3 163	- 3 089
Võlgnevus tarnijatele	- 181	- 3 359
Maksuvõlad	+ 957	- 333
Muud viitvõlad	- 3 072	3 072

Rahavood äritegevusest kokku

- 32 124

-81 719

Kokku rahavood

- 32 124

- 81 719

Raha algjääk

90 462

172 181

Raha lõppjääk

58 338

90 462

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Koh.reserv kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 01.01.06	40 000	4 000	147 048	191 048
2006.a. kahjum			- 94 578	
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	52 470	96 470
Seisuga 01.01.07	40 000	4 000	52 470	96 470
2007.a. kahjum			- 36 490	
Seisuga 31.12.07	40 000	4 000	15 980	59 980

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 osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

2007.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad 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.

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

Ostjatele 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 laekuvas summas.

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 korregeeritud puhaskasumit (-kahjumit), elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Finantskohustused.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenu, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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

	2007	2006
Sularaha kassas	906	1 008
Pangakonto EEK	57 432	89 454
Kokku	58 338	90 462

Lisa 2. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.

Ettemakstud tulevaste perioodide reklaamikulud on kajastatud bilansis summas 593 krooni (2006.a vastavalt 3559 krooni).

Lisa 3. Materiaalne põhivara.

	Masinad ja seadmed Muu mat. põhivara		Kokku
Saldo seisuga 01.01.2007			
Soetusmaksumus	13 994	8 475	22 469
Akumuleeritud kulum	-4 957	- 8 475	- 13 432
Jääkmaksumus	9 037	0	9 037
Amortisatsioonikulu 2007	- 3 499	0	- 3 499
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	13 994	8 475	22 469
Akumuleeritud kulum	- 8 456	- 8 475	- 16 931
Jääkmaksumus 31.12.2007	5 538	0	5 538



Lisa 4. Võlad tarnijatele.

	2007	2006
Tarnijatele tasumata arved	1 829	2 010

Hankijatele tasumata arved on kajastatud bilansis summas 1829 krooni, mille tasumise tähtaeg ei ole saabunud.

Lisa 5. Maksud.

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		652	197	
Sotsiaalmaks		1 188		990
Üksikisiku tulumaks		787		686
Töötuskindlustusmaks		33		27
Kokku	0	2 660	197	1 703

Lisa 6. Müügitulu.

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2007	2006
EMTAK		
70211 Suhtekorraldus ja teabevahetus	182 000	268 000
Teenuse osutamise koht on Eesti.		

Lisa 7. Kaubad, materjal, teenused.

	2007	2006
Transporditeenus	137 916	173 758
Kokku	137 916	173 758

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud.

	2007	2006
Reklaam ja infotöötlus	6 526	23 310
Telefon ja side	13 089	34 254
Koolitus, lähetuskulud	0	27 458
Muud tegevuskulud	329	631
Lootusetud nõuded	0	29 500
Kindlustuskulud	0	14 838
Kokku	19 944	129 991



2007.A. KAHJUMI KATMISE OTSUS.

OÜ CMB Investi juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku katta 2007.a. kahjum summas 36490 krooni järgnevalt:

Eelmiste aastate vaba kasumi jääk	52 470
-----------------------------------	--------

Aruandeaasta kahjum	- 36 490
---------------------	----------

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	15 980
---	--------

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ CMB Invest juhatus on koostanud 2007.a. majandusaruande, mis on kinnitatud
20.05.2008.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla
kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed:

Rasmus Kivila

juhatuse esimees

