

01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne

ANNEKALLORC.....15
KONTROLLITUD

OÜ CMB Invest

2004.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

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



01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2004

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 KASUMI JAOTAMISE OTSUS	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14

Rasmus Kivila



01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2004

TEGEVUSARUANNE

OÜ CMB Invest tegevusaladeks on juriidilised konsultatsioonid ja suhtekorralduslased konsultatsioonid.

2004. a. puhaskasum oli 27 787 krooni.

Juhatus koosneb ühest liikemest, kellele juhatuse liikemetasu ei makstud.

Tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud.



01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2004

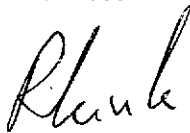
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ CMB Investi 2004.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
Juhatuse esimees



01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2004

OÜ CMB INVEST RAAMATUPIDAMISBILANSS (kroonides)

VARAD	2004	2003	Lisa
Käibevara			
Raha ja pangakontod	196216	151795	1
Nõuded ostjate vastu	5900	12442	2
Ettemaksed	0	2926	5
Varud	0	54	
Käibevara kokku	202116	167217	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3812	6355	3
Põhivara kokku	3812	6355	
VARAD KOKKU	205928	173572	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	11445	4629	4
Maksuvõlad	2523	4770	5
Lühiajalised kohustused kokku	13968	9399	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000	
Kohustuslik reservkapital	4000	4000	
Eelmise perioodi jaotamata kasum	120173	231774	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	27787	-111601	
Omakapital kokku	191960	164173	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	205928	173572	

Rasmus Kivila



01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2004

KASUMIARUANNE (skeem 1)

(kroonides)

	2004	2003	Lisa nr
Müügitulu	288000	361032	6
Kaubad, materjal ja teenused	-140897	-274097	7
Mitmesugused tegevuskulud	- 55595	- 99506	8
Tööjõu kulud	- 61412	- 97266	
Palgakulu	-46000	- 72855	
Sotsiaalmaksud	-15412	-24411	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	- 2543	- 2120	
Muud ärikulud	- 93	0	
Ärikasum (-kahjum)	27460	- 111957	
Finantstulud ja -kulud	327	356	
Muud intressi- ja finantstulud	327	356	
Kasum/- kahjum majandustegevusest	27787	- 111601	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	27787	- 111601	

Rasmus Kivila



2004

2003

Aruandeaasta kasum(-kahjum)

27787

-111601

Korrigierimised:

Põhivara kulum

2543

2120

Nõuded ostjate vastu

6542

4031

Maksude ettemaksed

2926

-2926

Võlgnevus tarnijatele

6870

-3122

Maksuvõlad

-2247

- 215

Viitvõlad

0

- 953

Rahavood äritegevusest kokku

44421

-112666

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetus

0

-8475

Rahavood investeerimistegevusest

1

-8475

Kokku rahavood

44421

-121141

Raha algjääk

151795

272936

Raha lõppjääk

196216

151795

01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2004

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital	Koh.reserv kapital	Jaotamata kasum	Kokku
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
Seisuga 01.01.04	40000	4000	120173	164173
2004.a. kasum			27787	
Seisuga 31.12.04	40000	4000	147960	191960

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



01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad**OÜ CMB Invest raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.**

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

2004.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).

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 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 kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Rasmus Kivila



01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2004.....

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 nüüdiseväärtus 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, 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulude kajastamine.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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.

Rasmus Kivila



01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2004

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 24/76 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 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

	2004	2003
Sularaha kassas	2231	716
Pangakonto EEK	193985	151079
Kokku	196216	151795

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.

	2004	2003
Ostjatelt laekumata arved	5900	12442

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetuid nõudeid 2004.a.tunnistati 9971 krooni.

Lisa 3. Materiaalne põhivara.

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2004		
Soetusmaksumus	8475	8475
Akumuleeritud kulum	- 2120	- 2120
Jääkmaksumus	6355	6355
Amortisatsioonikulu	- 2543	- 2543
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	8475	8475
Akumuleeritud kulum	- 4663	- 4663
Jääkmaksumus 31.12.2004	3812	3812

Rasmus Kivila



01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2004

Lisa 4. Võlad tarnijatele.

	2004	2003
Tarnijatele tasumata arved	11445	4629

Hankijatele tasumata arved on kajastatud bilansis summas 11445 krooni, mille tasumise tähtaeg ei ole saabunud.

Lisa 5. Maksud.

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		418	2926	0
Sotsiaalmaks		1155		2757
Üksikisiku tulumaks		902		1892
Töötuskindlustusmaks		48		121
Kokku	0	2523	2926	4770

Lisa 6. Müügitulu.

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2004	2003
Juriidilised konsultatsioonid	288000	318000
Administraatorite agenditeenus	0	43032

Teenuse osutamise koht on Eesti.

Lisa 7. Kaubad, materjal, teenused.

	2004	2003
Valveteenus	0	24200
Transporditeenus	140897	138897
Müügireklaam, teabepäev	0	111000
Kokku	140897	274097

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud.

	2004	2003
Raamatupidamis ja infotöötlus	5600	21871
Telefon ja side	39826	56148
Reklaamikulu	0	20831
Muud tegevuskulud	10169	656
Kokku	55595	99506

Rasmus Kivila



01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2004

2004.A. KASUMI JAOTAMISE OTSUS.

OÜ CMB Investi juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004.a. puhaskasum summas 27787 krooni järgnevalt:

Eelmiste aastate vaba kasumi jääk	120173
-----------------------------------	--------

Aruandeaasta puhaskasum	27787
-------------------------	-------

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	147960
---	--------

Rasmus Kivila



01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ CMB Invest juhatus on koostanud 2004.a. majandusaruande, mis on kinnitatud
"6" jaanil 2005.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla
kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed:

Rasmus Kivila

juhatuse esimees



01-07-2005

OÜ CMB Invest majandusaasta aruanne

Osanike nimekiri

Nr	Osanike nimekiri	isikukood	elukoht	osa väärtus
1	Rasmus Kivila	37012180223	Jaama 1-4	40 000

Rasmus