

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing C.B.A.

registrikood: 10495273

tänavatalu nimi, Männiku tee 104A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11216

telefon: +372 56223310

faks: +372 56223320

e-posti aadress: cba@cba.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

C.B.A OÜ alustas tegevust 1998. aasta oktoobrikuus. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on liiva ja kruusa kaevandamine ja müük. Järgmisel majandusaastal on plaanis tegeleda edasi turupositsiooni säilitamise ja laiendamisega ning ettevõtte tegevuse efektiivsemaks muutmisega.

2010 aastal oli ettevõtte müügikäive 6,9 miljonit krooni, mis võrreldes eelmise majandusaastaga on peamiselt tänu majanduslanguse taandumisele suurenenud 41%. Järgmiseks majandusaastaks planeeritakse müügitulu kasvu 5%.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele maksti aruandeperioodil tasu summas 84420 krooni. Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 4 ja nende töötasude kogusumma 295281 krooni. Lisaks nendele on ettevõttel sõlmitud koostöölepingud 2 väikefirmaga, kes tegutsevad alltöövõtjatena.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,51	0,38
ROA%	2,0	12,9
ROE%	3,0	13

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja =	käibevara/lühiajalised kohustused
ROA% =	puhaskasum/varad kokku x 100
ROE% =	puhaskasum/omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus on koostanud C.B.A. OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31.detsembril 2010 lõppenud majandusaasta kohta.

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ning kinnitame, et C.B.A. OÜ 2010 a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.

C.B.A. OÜ 2010 a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	715 472	71 559	
Nõuded ja ettemaksed	905 751	947 169	2
Varud	16 411	0	
Kokku käibevara	1 637 634	1 018 728	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 910 157	3 270 157	4
Materiaalne põhivara	16 636 802	16 792 527	5
Kokku põhivara	20 546 959	20 062 684	
Kokku varad	22 184 593	21 081 412	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 758 804	2 411 095	6
Võlad ja ettemaksed	461 251	257 540	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 220 055	2 668 635	
Kokku kohustused	3 220 055	2 668 635	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 972 777	15 248 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	551 761	2 724 025	
Kokku omakapital	18 964 538	18 412 777	
Kokku kohustused ja omakapital	22 184 593	21 081 412	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	6 908 274	4 881 103	8
Muud äritulud	65 000	3 112 467	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 268 101	-2 229 320	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 717 058	-1 688 889	
Tööjõukulud	-508 651	-225 867	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-743 732	-1 428 149	
Muud ärikulud	-50 169	0	
Ärikasum (-kahjum)	685 563	2 421 345	
Finantstulud ja -kulud	-133 802	462 173	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	551 761	2 883 518	
Tulumaks	0	-159 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	551 761	2 724 025	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	685 563	2 421 345	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	743 732	1 428 149	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	45 170	0	
Muud korrigeerimised	0	-333 069	
Kokku korrigeerimised	788 902	1 095 080	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 418	-158 518	2
Varude muutus	-16 411	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	203 711	199 126	
Kokku rahavood äritegevusest	1 703 183	3 557 033	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-633 177	-3 827 597	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 033 650	5
Laekunud tütarettevõtjate müügist	20 000	0	
Antud laenud	-660 000	1 137 477	
Laekunud intressid	0	417 945	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 273 177	-1 238 525	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	347 709	-1 667 963	6
Makstud intressid	-131 204	-65 412	
Makstud dividendid	0	-600 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-159 493	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	216 505	-2 492 868	
Kokku rahavood	646 511	-174 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 559	136 279	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	646 511	-174 360	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 598	109 640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	715 472	71 559	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	40 000	15 248 752	15 688 752
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 724 025	2 724 025
31.12.2009	400 000	40 000	17 972 777	18 412 777
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			551 761	551 761
31.12.2010	400 000	40 000	18 524 538	18 964 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

C.B.A OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavaid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Raamatupidamisaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäevadel kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud saldeerituna kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud on sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	6
Transpordivahendid	4
Muu inventar	3

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sel juhul vaadeldakse teda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks kogu jaotuskõlbliku omakapitali väljamaksmisel

dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed ja sidusettevõtted. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. teenuse osutamisest saadud tulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja sellega seonduvaid kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	775 751	779 718	
Ostjatelt laekumata arved	775 751	779 718	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	97 451	3
Muud nõuded	130 000	70 000	
Laenunõuded	130 000	0	
Viitlaekumised	0	70 000	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	905 751	947 169	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29 263	97 451	
Üksikisiku tulumaks	12 853		3 273
Erisoodustuse tulumaks			53 165
Sotsiaalmaks	21 459		7 066
Kohustuslik kogumispension	409		
Töötuskindlustusmaksed	2 346		347
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 330	97 451	63 851

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	40 000
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20 000	0
Pikaajalised nõuded	3 890 157	3 230 157
Laenunõuded	3 890 157	3 230 157
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 910 157	3 270 157

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008								
Soetusmaksumus	8 497 300	2 428 106	9 875 071	9 875 071	458 776			21 259 253
Akumuleeritud kulum		-727 522	-6 001 449	-6 001 449	-430 272			-7 159 243
Jääkmaksumus	8 497 300	1 700 584	3 873 622	3 873 622	28 504			14 100 010
Ostud ja parendused			3 787 597	3 787 597				3 787 597
Muud ostud ja parendused								3 787 597
Amortisatsioonikulu		-124 600	-962 766	-962 766	-7 714			-1 095 080
31.12.2009								
Soetusmaksumus	8 497 300	2 428 106	13 662 668	13 662 668	116 461			24 704 535
Akumuleeritud kulum		-852 122	-6 964 215	-6 964 215	-95 671			-7 912 008
Jääkmaksumus	8 497 300	1 575 984	6 698 453	6 698 453	20 790			16 792 527
Ostud ja parendused			1 884 906	1 884 906		156 466	156 466	2 041 372
Amortisatsioonikulu		-24 281	-718 363	-718 363	-1 088			-743 732
Müügid			-1 453 365	-1 453 365				-1 453 365
31.12.2010								
Soetusmaksumus	8 497 300	2 428 106	13 871 759	13 871 759	116 461	156 466	156 466	25 070 092
Akumuleeritud kulum		-876 403	-7 460 128	-7 460 128	-96 759			-8 433 290
Jääkmaksumus	8 497 300	1 551 703	6 411 631	6 411 631	19 702	156 466	156 466	16 636 802

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	1 408 194	
Transpordivahendid	1 408 194	
Kokku	1 408 194	

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
pank	1 448 342	1 448 342			EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 448 342	1 448 342			
Kapitalirendikohustused kokku	1 310 462	1 310 462			
Laenukohustused kokku	2 758 804	2 758 804			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik	28 000	28 000			
SEB	1 389 085	1 389 085			
Lühiajalised laenud kokku	1 417 085	1 417 085			
Kapitalirendikohustused kokku	994 010	994 010			
Laenukohustused kokku	2 411 095	2 411 095			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	394 921	176 785	
Võlad töövõtjatele	0	16 812	
Maksuvõlad	66 330	63 851	3
Muud võlad	0	92	
Muud viitvõlad	0	92	
Kokku võlad ja ettemaksed	461 251	257 540	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 908 274	4 881 103
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 908 274	4 881 103
Kokku müügitulu	6 908 274	4 881 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kruusa- ja liivakarjäärde tegevus	6 908 274	4 881 103
Kokku müügitulu	6 908 274	4 881 103

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	379 701	166 548
Sotsiaalmaksud	128 950	59 319
Kokku tööjõukulud	508 651	225 867
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	37	0
Intressitulu hoiustelt	37	0
Intressikulud	-131 241	-1 054 463
Intressikulu laenudelt	-131 241	-1 054 463
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 598	-27
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3 932
Kokku finantstulud ja -kulud	-133 802	-1 058 422

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	3 890 157	3 230 157

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	84 420	84 420

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing C.B.A. (registrikood: 10495273) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI BARI	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 972 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	551 761
Kokku	18 524 538
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Kokku	3 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	6908274	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Bari	37203240296	Tallinn, Harju maakond, Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 56223320
Mobiiltelefon	+372 56223310
E-posti aadress	cba@cba.ee