

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing C.B.A.

registrikood: 10495273

tänava/talu nimi, Tooma tee 27
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 75511

telefon: +372 56223310

faks: +372 56223320

e-posti aadress: cba@cba.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Müügitulu	10
Lisa 3 Tööjõukulud	11
Lisa 4 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

C.B.A OÜ alustas tegevust 1998. aasta oktoobrikuus. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on liiva ja kruusa kaevandamine ja müük.

VALDKONNA TOP 3 - 2019 aastal

Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine

Suurima kasumiga ettevõtted, kelle krediidiskoor on madal ja riskiklass usaldusväärne:

- [METSAMAAHALDUSE AS](#) 2019 / puhaskasum: 8 373 030 €
- [TREV-2 GRUPP AS](#) 2019 / puhaskasum: 2 087 000 €
- [AIGREN OÜ](#) 2019 / puhaskasum: 879 282 €

Viimase viie aasta jooksul on ettevõtte teeninud omanikutulu 133 tuhat eurot, tehes selleks käivet kokku 2,8 miljonit eurot.

Asukoht

Ettevõtte juriidiline aadress on Harju maakond, Saku vald, Männiku küla, Tooma tee 27, 75511

Personal

Personalipoliitika eesmärk on väärtustada, arendada ja hoida oma töötajaid ühtsete põhimõtete järgi, mis hõlmab personalijuhtimist ja planeerimist, läbimõeldud värbamis- ja valikuprotsessi ning sellele järgnevat eesmärgipärast ja motiveerivat arengut ja seda toetava töökeskkonna loomist. Lähtume põhimõttest, et edu aluseks on lojaalsed, pühendunud, eetilised ja tulemustele orienteeritud töötajad.

Olulised keskkonnamõjud

Ettevõtte jätkab tootmistehnoloogia- ja tehniliste seadmete arenduse- ja uuendamise protsessi. Ettevõtte on pööranud suurt rõhku õhupuhtuse tagamisele

Investeeringud

2019. aasta 12 kuu jooksul investeeris Ettevõtte põhivarasse 96 733 euro. Lõpetamata-, materiaalne- ja immateriaalne põhivara oli 2019. aasta 31. detsembri seisuga 372 038 euro.

Tulud ja kasum

Ettevõtte müügitulu oli 2019 aastal 204 089 eurot mis võrreldes 2018.aastaga vähenes -340 tuhande euro ehk -62,54% võrra müügitulu vähenemise tõttu.

Ettevõtte ärikasum põhiarist, kruusa- ja liivakarjääride seotud tegevustest, 2010. aastal kahanes 529% võrra 356 tuhande euro võrreldes 2018. aastaga.

Finantsinstrumendid/valuutarisk

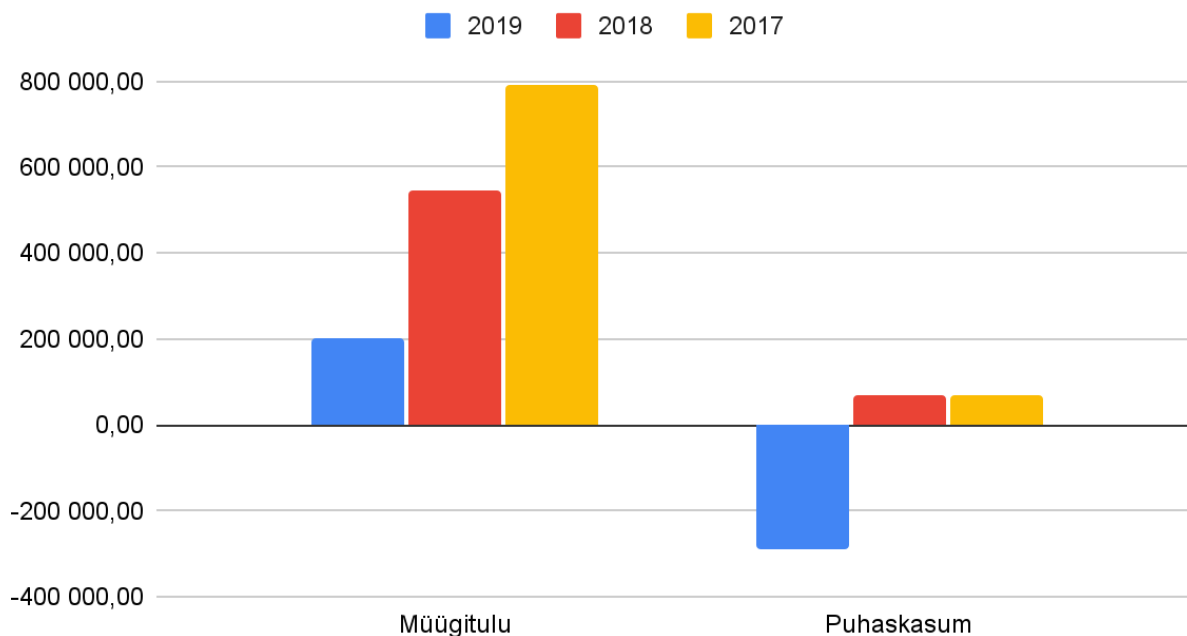
Valuuta- ja börsikursside ning intressimäärade riskid puuduvad, kogu arveldus käib eurodes. Aktsiaid ja osasid ettevõtte ei oma ega plaani omandada. Laene ettevõttel ei ole ja selleks pole ka vajadust.

MEIE TULEMUSED 2019. AASTAL

2019. majandus aastal firma jätkas oma põhitegevusega – kruusa- ja liivakarjääride tegevus. Peamised suhtarvud majandusaasta kohta ja nende arvutamise meetodika

	2019	2018	2017
Müügitulu	204 089,00	544 819,00	793 507,00
Puhaskasum	-288 718,00	67 240,00	67 676,00

Müügitulu ja puhaskasum dünaamika (2017-2019)



	2019	2018	2017
ROE (Omakapitali tootlus) ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	-0,45	0,07	0,08
Käibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu	-1,41	0,12	0,09
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100	-0,3	3,73	3,73

Omakapitali tootlus (ROE = Return-on-Equity - näitab, kui efektiivselt on ettevõtte tegevjuhtkond suutnud omanike poolt investeeritud kapitali kasutada) ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100 Ta näitab puhaskasumit omakapitali krooni kohta keskmiselt ehk omakapitali puhaskasumi siduvust

Puhaskasumimarginaal (Profit Margin) - näitab, kui suur on ettevõtte kasumlikkus pärast kõigi kulude mahaarvamist.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on likviidsuse suhtarv, mis näitab, kas ettevõtte suudab majandusaasta kohustusi täita. Sellega võrreldakse käibevara ja lühiajaliste võlgnevuste. Lühiajalise võlgnevusega kattekordajat nimetatakse ka käibekapitali kordajaks või lihtsalt lühiajaliseks kordajaks.

Üldhinnang 2019. majandusaastale

Juhatus hindab 2019. majandusaastat edukaks.

Firmal ei ole olnud makseraskusi, sealhulgas maksuvõlgu Maksuametile. Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata ettevõtte tegevuse efektiivsemaks muutmisega, lisaks on plaanis leida uusi tegevusvaldkondi. Plaanime ka edaspidi teha koostöö meie olemasolevate klientidega ja loomulikult teeme kõvasti tööd selle nimel, et tulevikus leida uusi kliente ja koostööpartnereid. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2020. aastal müüki. Müügi laiendamise kaudu firma säilitab ja kindlustab turupositsiooni. Firma läheb edukalt üle uude majandusaastasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 343	26 084	56 085
Nõuded ja ettemaksed	67 431	31 548	30 774
Varud	15 225	15 224	68 723
Kokku käibevarad	107 999	72 856	155 582
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	801 044	1 098 947	805 917
Kokku põhivarad	801 044	1 098 947	805 917
Kokku varad	909 043	1 171 803	961 499
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 900	225 886	6 688
Võlad ja ettemaksed	16 671	19 591	5 725
Kokku lühiajalised kohustised	19 571	245 477	12 413
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	251 864	0	
Kokku pikaajalised kohustised	251 864	0	
Kokku kohustised	271 435	245 477	12 413
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	898 206	830 966	763 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-288 718	67 240	67 676
Kokku omakapital	637 608	926 326	859 086
Kokku kohustised ja omakapital	909 043	1 171 803	871 499

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	204 089	544 819
Muud äritulud	67 494	78 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-348 252	-180 380
Mitmesugused tegevuskulud	-80 270	-102 715
Tööjõukulud	-67 437	-182 224
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 967	-71 056
Muud ärikulud	-21 626	-5 137
Ärikasum (kahjum)	-279 969	81 307
Intressikulud	-16 089	0
Muud finantstulud ja -kulud	7 340	-14 067
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-288 718	67 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-288 718	67 240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing C.B.A. 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing C.B.A. 2019 majandusaasta aruanne on lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Osaühing C.B.A. on väikeettevõtja vastavalt RPS § 3,15) kes ei ole mikroettevõtja ja kelle näitajatest võib aruandeaasta bilansipäeval vaid üks ületada järgmisi tingimusi:

varad kokku 4 000 000 eurot,
müügitulu 8 000 000 eurot ja keskmine töötajate arv aruandeaasta jooksul 50 inimest.

Osaühing C.B.A. 2019 aasta näitajad:

Varad kokku 909 620 eurot,
Müügitulu 204 089 eurot,

Töötajate keskmine arv 3.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Aastaaruande lisades vastavalt RPS § 21, 3) on avalikustatud:

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Lisa 2 Tööjõukulud

Lisa 3 Seotud osapooled

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud on sidusettevõtete aktsiad ning intressitulu teenivad antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutakse perioodilise inventariseerimise meetodit. Perioodi jooksul laekuvad varud kajastatakse kulude kontol.

Varude bilansilist väärtust raamatupidamise registrites ei muudeta enne järgmise inventariseerimise teostamist.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandekirjel "Käibevarade allahindlus".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eur. ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eur.,

kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3196 eurot

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. § 50 prim 1. Tulumaks regulaarselt makstavatelt dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt Kalendriaastas jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on § 50 lõigete 1 ja 2 või käesoleva paragrahvi alusel maksnud tulumaksu, väiksem või sellega võrdne, maksustatakse § 4 lõikes 5 sätestatud määraga - 14/86. Paragrahvides 47 prim 1 ja 50 prim 1 nimetatud juhul on tulumaksu määr 14%. Paragrahvis 50 prim 1 nimetatud juhul jagatakse maksustatav summa enne maksumääraga korrutamist arvuga 0,86 - madalamaksumääraga maksustavad dividendid.

Ülejäänud dividendid maksustatakse määraga 20/80 väljamakstud netodividendidelt. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning finantsseisundi aruandes kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Füüsilise isiku tulumaks

Dividendi saaja osalus juriidilises isikus 18 lk 1 prim 3 Tulumaksuga maksustatakse kõik dividendid ja muud kasumieraldised, mis residendist füüsiline isik saab residendist äriühingult rahalises või mitterahalises vormis, kui need on § 50 prim 1 alusel maksustatavad dividendi maksva äriühingu tasemel või dividendi maksmise aluseks olevat kasumit jaotatud äriühingu tasemel ja kui need ei ole maksustatavad § 50 lõike 1 alusel, siis sätestatud määr on 7% (Paragrahv 4 lk 4. 18 lk 2 Dividend on väljamakse, mida tehakse juriidilise isiku pädeva organi otsuse alusel puhaskasumist või eelmiste majandusaastate jaotamata kasumist ning mille aluseks on dividendi saaja osalus juriidilises isikus (aktsiate või osade omanike, täisvõi usaldusühingu osanikuks või tulundusühistu liikmeks olemine või muud osaluse vormid vastavalt äriühingu asukohamaa seadustele).

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	204 089	544 819
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	204 089	544 819
Kokku müügitulu	204 089	544 819
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kruusa- ja liivakarjääride tegevus	204 089	544 819
Kokku müügitulu	204 089	544 819

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	50 599	136 343
Sotsiaalmaksud	16 838	45 881
Kokku tööjõukulud	67 437	182 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nemoveze.com
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	0	36 688

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	24 767	25 420

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2021

Osaühing C.B.A. (registrikood: 10495273) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO TRALLA	Juhatuse liige	10.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	898 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-288 718
Kokku	609 488
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	609 488
Kokku	609 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	204089	100.00%	Jah

Sidevahendid

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