

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Arefonte Chemicals

registrikood: 10574433

tänava/talu nimi, Pae 68-43
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 13611

maakond: Harju maakond

telefon: +372 56262470

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

OÜ Arefonte Chemicals alustas tegevust 1999.a. OÜ Arefonte Chemicals põhitegevusalaks on vahendustegevus, äri ja muu juhtimisalane nõustamine, ning toitlustamine. 2010 aasta käibeks kujunes 2 352 253.- krooni kahjumiks 359 482.- krooni. Realisatsioon toimus Eestis ning välismaal. 2010. aastal oli firma töötajate arv 6 inimest, ning tööjõukulu koos sotsiaalmaksudega oli 293 862.- krooni. Juhatusel liige tasu ei ole toimunud. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. 2011.aastal planeerib OÜ Arefonte Chemicals käibeolulist suurendamist, klientide ja jooksvasse jõudmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Arefonte Chemicals tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et: raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga; raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Arefonte Chemicals finants seisundit, majandustulemust ja rahavoogusid; kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud; OÜ Arefonte Chemicals on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 585 222	4 530 968	2
Nõuded ja ettemaksed	471 803	256 196	3,4
Varud	131 915	43 192	5
Kokku käibevara	5 188 940	4 830 356	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 156 523	2 659 131	6
Kokku põhivara	2 156 523	2 659 131	
Kokku varad	7 345 463	7 489 487	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	330 399	114 941	4,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	330 399	114 941	
Kokku kohustused	330 399	114 941	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 330 546	4 824 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-359 482	2 506 311	
Kokku omakapital	7 015 064	7 374 546	
Kokku kohustused ja omakapital	7 345 463	7 489 487	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 352 253	3 733 831	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-364 628	-173 381	12
Brutokasum (-kahjum)	1 987 625	3 560 450	
Üldhalduskulud	-2 625 781	-933 640	13,14
Muud äritulud	45 868	0	
Muud ärikulud	-1 400	-211 322	
Äriksaum (-kahjum)	-593 688	2 415 488	
Finantstulud ja -kulud	234 206	90 823	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-359 482	2 506 311	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-359 482	2 506 311	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-593 688	2 415 488
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	502 608	462 395
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-163 113
Muud korrigeerimised	0	351 226
Kokku korrigeerimised	502 608	650 508
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-215 607	57 565
Varude muutus	-88 723	-43 192
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	215 458	3 248
Kokku rahavood äritegevusest	-179 952	3 083 617
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 296 120
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	101 695
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 194 425
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	5 041	76 833
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 041	76 833
Kokku rahavood	-174 911	1 966 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 530 968	2 550 953
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-174 911	1 966 025
Valuutakursside muutuste mõju	229 165	13 990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 585 222	4 530 968

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	4 824 235	4 868 235
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 506 311	2 506 311
31.12.2009	40 000	4 000	7 330 546	7 374 546
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-359 482	-359 482
31.12.2010	40 000	4 000	6 971 064	7 015 064

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arefonte Chemicals 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Arefonte Chemicals kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdüd toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahtudest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus

ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5
Sõidukid	5
Muu inventar	4
Ehitised	20

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3 123 166	2 170 345
Arvelduskontod	1 462 056	2 360 623
Kokku raha	4 585 222	4 530 968

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	471 803	256 196	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	471 803	256 196	4

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 165			1 414
Üksikisiku tulumaks		2 260		2 498
Sotsiaalmaks		5 181		5 566
Töötuskindlustusmaksed		660		708
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 312		
Ettemaksukonto jääk	450 638		256 196	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	471 803	9 413	256 196	10 186

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	131 915	43 192
Kokku varud	131 915	43 192

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus		2 010 795	625 074	2 635 869
Akumuleeritud kulum		-459 435	-61 220	-520 655
Jääkmaksumus		1 551 360	563 854	2 115 214
Ostud ja parendused	1 250 000		21 120	1 271 120
Amortisatsioonikulu	-10 416	-137 346	-125 483	-273 245
Müügid		-453 958		-453 958
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 250 000	1 556 837	646 194	3 453 031
Akumuleeritud kulum	-10 416	-596 781	-186 703	-793 900
Jääkmaksumus	1 239 584	960 056	459 491	2 659 131
Amortisatsioonikulu	-62 496	-357 348	-82 764	-502 608
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 250 000	1 556 837	646 194	3 453 031
Akumuleeritud kulum	-72 912	-954 129	-269 467	-1 296 508
Jääkmaksumus	1 177 088	602 708	376 727	2 156 523

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	101 695
Kokku	0	101 695

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	256 596	81 851	
Võlad töövõtjatele	50 708	17 041	8
Maksuvõlad	9 413	10 186	4
Muud võlad	13 682	5 863	9
Muud viitvõlad	13 682	5 863	
Kokku võlad ja ettemaksed	330 399	114 941	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Detsembri töötasu	50 708	17 041	
Kokku võlad töövõtjatele	50 708	17 041	7

Detsembri 2010.a. töötasu:

s.h.detsembri töötasu 32973.-

s.h.kinnipeetud isikutulumaks 5176.-

s.h.kinnipeetud töötuskindlustus 1114.-

s.h.kogumispensioon 509.-

s.h.puhkuse reserv 10936.-

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	13 682	13 682			
Kokku muud võlad	13 682	13 682			7

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	5 863	5 863			
Kokku muud võlad	5 863	5 863			7

Muud viitvõlad:

s.h.arvestatud sotsiaalmaks 13125.-

s.h.arvestatud töötuskindlustus 557.-

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
1 osa 40 000.-		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	424 592	297 632
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	424 592	297 632
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 927 661	3 436 199
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	1 927 661	3 436 199
Kokku müügitulu	2 352 253	3 733 831
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Restoranid jm tootlustuskohad	424 592	297 632
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	1 927 661	3 436 199
Kokku müügitulu	2 352 253	3 733 831

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-364 628	-173 381
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-364 628	-173 381

Lisa 13 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Transpordikulud	-733	-8 144	
Mitmesugused bürookulud	-8 063	-72 164	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-696	
Tööjõukulud	-293 862	-150 923	14
Amortisatsioonikulud	-502 608	-462 395	
Muud	-1 710 870	-149 730	
Remondikulud	-14 077	-20 290	
Kindlustus	-10 646	-13 982	
Pangateenused	-11 087	-8 104	
Raamatupidamisteenused	-60 350	-35 000	
Reklaamikulud	-5 150	-4 412	
Valvekulud	-8 335	-7 800	
Kokku üldhalduskulud	-2 625 781	-933 640	

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-221 443	-112 323
Sotsiaalmaksud	-72 419	-38 600
Kokku tööjõukulud	-293 862	-150 923
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	229 165	13 990
Muud finantstulud ja -kulud	5 041	76 833
Kokku finantstulud ja -kulud	234 206	90 823

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Arefonte Chemicals (registrikood: 10574433) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG DRIGIN	Juhatuse liige	23.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 330 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-359 482
Kokku	6 971 064
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 971 064
Kokku	6 971 064

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 330 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-359 482
Kokku	6 971 064
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 971 064
Kokku	6 971 064

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1927661	81.95%	Jah
Restoranid jm toitudekohad	56101	424592	18.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Drigin	37012160264	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6440278
Telefon	+372 6440236
Faks	+372 6440279
E-posti aadress	arefonte.chemicals@mail.ee