

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Arefonte Chemicals

registrikood: 10574433

tänava/talu nimi, Pae 68-43

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13611

telefon: +372 6884493

faks:

e-posti aadress: info@cafe-ventura.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Arefonte Chemicals alustas tegevust 1999.a. OÜ Arefonte Chemicals põhitegevusalaks on toitlustamine. 2015. aasta käibeks kujunes 120 211.- eurot, kahjumiks 46 900.- eurot. Müük toimus Eestis. 2015. aastal oli firma töötajate arv 7 inimest. Juhatuse liige tasu ei ole toimunud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. 2016 aastal planeerib OÜ Arefonte Chemicals käibeolulist suurendamist, klientide ja jooksvasse jõudmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 813	16 693
Nõuded ja ettemaksed	0	1 313
Varud	6 088	5 925
Kokku käibevara	7 901	23 931
Põhivara		
Materiaalne põhivara	157 141	159 254
Kokku põhivara	157 141	159 254
Kokku varad	165 042	183 185
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	87 241	58 484
Kokku lühiajalised kohustused	87 241	58 484
Kokku kohustused	87 241	58 484
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 889	264 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 900	-142 210
Kokku omakapital	77 801	124 701
Kokku kohustused ja omakapital	165 042	183 185

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	120 211	144 655
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-129 553	-144 654
Brutokasum (-kahjum)	-9 342	1
Üldhalduskulud	-37 558	-142 822
Muud äritulud	0	611
Ärikasum (kahjum)	-46 900	-142 210
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 900	-142 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 900	-142 210

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-46 900	-142 210
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 113	12 348
Kokku korrigeerimised	2 113	12 348
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 313	933
Varude muutus	-163	-1 606
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 757	45 129
Kokku rahavood äritegevusest	-14 880	-85 406
Kokku rahavood	-14 880	-85 406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 693	102 099
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 880	-85 406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 813	16 693

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	264 099	266 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-142 210	-142 210
31.12.2014	2 556	256	121 889	124 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-46 900	-46 900
31.12.2015	2 556	256	74 989	77 801

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arefonte Chemicals 2015. 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 eurodes.

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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 müüdü 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü 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 1500 euro 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, määrates 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 objektil 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 kulumi

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500.- eurot

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	6 088	5 925
Kokku varud	6 088	5 925

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	528		717	
Üksikisiku tulumaks		160		188
Sotsiaalmaks		716		759
Kohustuslik kogumispension		34		39
Töötuskindlustusmaksed		41		59
Maamaks				193
Ettemaksukonto jääk	182		596	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	710	951	1 313	1 238

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	169 890	99 500	41 299	310 689
Akumuleeritud kulum	-15 704	-82 084	-41 299	-139 087
Jääkmaksumus	154 186	17 416		171 602
Amortisatsioonikulu	-2 400	-9 948		-12 348
31.12.2014				
Soetusmaksumus	169 890	99 500		269 390
Akumuleeritud kulum	-18 104	-92 032		-110 136
Jääkmaksumus	151 786	7 468		159 254
Amortisatsioonikulu	-1 813	-300		-2 113
31.12.2015				
Soetusmaksumus	169 890	99 500		269 390
Akumuleeritud kulum	-19 917	-92 332		-112 249
Jääkmaksumus	149 973	7 168		157 141

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 257	82 257
Võlad töövõtjatele	2 433	2 433
Maksuvõlad	951	951
Tagatisraha	1 600	1 600
Kokku võlad ja ettemaksed	87 241	87 241
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 206	52 206
Võlad töövõtjatele	3 440	3 440
Maksuvõlad	1 238	1 238
Tagatisraha	1 600	1 600
Kokku võlad ja ettemaksed	58 484	58 484

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 433	2 946
Puhkusetasude kohustus	0	494
Kokku võlad töövõtjatele	2 433	3 440

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	120 211	144 655
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 211	144 655
Kokku müügitulu	120 211	144 655
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	120 211	144 655
Kokku müügitulu	120 211	144 655

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-129 553	-144 654
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-129 553	-144 654

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	0	-242
Mitmesugused bürookulud	0	-1 960
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-193
Tööjõukulud	-37 558	-28 848
Amortisatsioonikulu	0	-12 348
Muud	0	-3 418
Remondikulud	0	-77 859
Kindlustus	0	-135
Pangateenused	0	-19
Valvekulud	0	-715
Kommunaalkulud	0	-17 085
Kokku üldhalduskulud	-37 558	-142 822

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	-20 968
Sotsiaalmaksud	0	-7 880
Kokku tööjõukulud	0	-28 848
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

OÜ Arefonte Chemicals (registrikood: 10574433) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG DRIGIN	Juhatuse liige	19.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 900
Kokku	74 989
Katmine	
Kokku	74 989

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 900
Kokku	74 989
Katmine	
Kokku	74 989

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	120211	100.00%	Jah

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