

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 6440278, +372 6440236

faks: +372 6440279

e-posti aadress: arefonte.chemicals@mail.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 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 Müügitulu	13
Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Üldhalduskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14

Tegevusaruanne

OÜ Arefonte Chemicals alustas tegevust 1999.a. OÜ Arefonte Chemicals põhitegevusalaks on vahendustegevus, äri ja muu juhtimisalane nõustamine, ning toitlustamine. 2011 aasta käibeks kujunes 160 022.- euro, kahjumiks 43 632.- euro. Realisatsioon toimus Eestis ning välismaal. 2011. aastal oli firma töötajate arv 7 inimest, ning tööjõukulu koos sotsiaalmaksudega oli 45 562.- euro. Juhatusel liige tasu ei ole toimunud. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. 2012 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	207 067	293 048	2
Nõuded ja ettemaksed	12 735	30 154	3,4
Varud	6 708	8 431	5
Kokku käibevara	226 510	331 633	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	193 424	137 827	6
Kokku põhivara	193 424	137 827	
Kokku varad	419 934	469 460	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 222	21 116	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	15 222	21 116	
Kokku kohustused	15 222	21 116	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 532	468 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 632	-22 975	
Kokku omakapital	404 712	448 344	
Kokku kohustused ja omakapital	419 934	469 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	160 022	150 336	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-79 885	-23 304	10
Brutokasum (-kahjum)	80 137	127 032	
Üldhalduskulud	-124 257	-167 818	11,12
Muud äritulud	0	2 932	
Muud ärikulud	0	-89	
Ärikasum (kahjum)	-44 120	-37 943	
Finantstulud ja -kulud	488	14 968	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 632	-22 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 632	-22 975	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-44 120	-37 943
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 403	32 123
Kokku korrigeerimised	34 403	32 123
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 419	-13 780
Varude muutus	1 723	-5 670
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 894	13 770
Kokku rahavood äritegevusest	3 531	-11 500
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-90 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-90 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	322
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	322
Kokku rahavood	-86 469	-11 178
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	293 048	289 580
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-86 469	-11 178
Valuutakursside muutuste mõju	488	14 646
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	207 067	293 048

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	468 507	471 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-22 975	-22 975
31.12.2010	2 556	256	445 532	448 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-43 632	-43 632
31.12.2011	2 556	256	401 900	404 712

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arefonte Chemicals 2011. 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. 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 2011 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 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 ilmnenu 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 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 kulumi

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	5%
Muu põhivara	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 kaasneeda 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. Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	205 316	199 606
Arvelduskontod	1 751	93 442
Kokku raha	207 067	293 048

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 706	30 154	4
Ettemaksed	29	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 735	30 154	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		34	1 353	
Üksikisiku tulumaks		290		144
Sotsiaalmaks		922		331
Kohustuslik kogumispension		36		
Töötuskindlustusmaksed		117		42
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		298		84
Ettemaksukonto jääk	12 706		28 801	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 706	1 697	30 154	601

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	6 708	8 431
Kokku varud	6 708	8 431

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	79 890	99 500	41 299	220 689
Akumuleeritud kulum	-666	-38 141	-11 932	-50 739
Jääkmaksumus	79 224	61 359	29 367	169 950
Amortisatsioonikulu	-3 994	-22 839	-5 290	-32 123
31.12.2010				
Soetusmaksumus	79 890	99 500	41 299	220 689
Akumuleeritud kulum	-4 660	-60 980	-17 222	-82 862
Jääkmaksumus	75 230	38 520	24 077	137 827
Ostud ja parendused	90 000			90 000
Amortisatsioonikulu	-6 244	-22 839	-5 320	-34 403
31.12.2011				
Soetusmaksumus	169 890	99 500	41 299	310 689
Akumuleeritud kulum	-10 904	-83 819	-22 542	-117 265
Jääkmaksumus	158 986	15 681	18 757	193 424

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 725	16 400	
Võlad töövõtjatele	3 107	3 241	8
Maksuvõlad	1 697	601	4
Muud võlad	693	874	
Muud viitvõlad	693	874	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 222	21 116	

Muud viitvõlad: arvestatud sotsiaalmaks 665.-, arvestatud töötuskindlustus 28.-

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	2 016	2 542	
Puhkusetasude kohustus	1 091	699	
Kokku võlad töövõtjatele	3 107	3 241	7

Detsembri 2011.a. töötasu:
s.h.detsembri töötasu 2016.-
s.h.kinnipeetud isikutulumaks 192.-
s.h.kinnipeetud töötuskindlustus 57.-
s.h.kogumispensioon 40.-

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 686	27 136
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 686	27 136
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	60 336	123 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	60 336	123 200
Kokku müügitulu	160 022	150 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	99 686	27 136
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	60 336	123 200
Kokku müügitulu	160 022	150 336

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-79 885	-23 304
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-79 885	-23 304

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Transpordikulud	0	-47	
Mitmesugused bürookulud	-4 685	-515	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-981	0	
Tööjõukulud	-45 562	-18 781	12
Amortisatsioonikulu	-34 403	-32 123	6
Muud	-33 286	-113 564	
Remondikulud	-2 200	-900	
Kindlustus	-710	-680	
Pangateenused	-1 270	-709	
Valvekulud	-1 160	-499	
Kokku üldhalduskulud	-124 257	-167 818	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-33 933	-14 153
Sotsiaalmaksud	-11 629	-4 628
Kokku tööjõukulud	-45 562	-18 781
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	488	14 646
Muud finantstulud ja -kulud	0	322
Kokku finantstulud ja -kulud	488	14 968

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Arefonte Chemicals (registrikood: 10574433) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG DRIGIN	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 632
Kokku	401 900
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	401 900

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 632
Kokku	401 900
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	401 900

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	99686	62.30%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	60336	37.70%	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