

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Arefonte Chemicals Grupp OÜ

**registrikood:** 11278017

**tänava/talu nimi,** Kopli 103

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11712

**telefon:** +372 6102408, +372 6102513

**faks:** +372 6102512, +372 6102999

**e-posti aadress:** info@arefonte.ee, drigin@arefonte.ee

**veebilehe aadress:** [www.blrt.ee](http://www.blrt.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 Nõuded ja ettemaksud	11
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 14 Turustuskulud	16
Lisa 15 Üldhalduskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Lisa 21 Tingimuslikud kohustused	18
Lisa 22 Täiendav lisa Laenuõuete kohta	18

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

OÜ Arefonte Chemicals Grupp asutati 2006. aastal. OÜ Arefonte Chemicals Grupp on kontserni BLRT Grupp AS-i tütarettevõte. OÜ Arefonte Chemicals Grupp põhitegevuseks on hulgikaubandus. Seoses tegevuse laiendamisega asuvatele kontserniettevõtetele, avati 2011. aastal Arefonte Chemicals Grupp OÜ tütarettevõtte Lyetna Trading Co Ltd.

### Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Arefonte Chemicals Grupp müügitulu 1 200 104 eurot (2010.a: 17 916 476 eurot)

Eksport moodustas 100% netokäibest ja suurimad ekspordi sihtriigid olid Hong Kong ja Hiina.

OÜ Arefonte Chemicals Grupp brutokasumiks kujunes 84 083 eurot (2010.a: 866 991 eurot).

Üldhalduskulud olid 68 170 eurot (2010.a: 87 130 eurot) ja turustuskulud olid 128 400 eurot (2010.a: 289 623 eurot).

Ettevõtte 2011. aasta kahjum moodustas 78 417 eurot (2010.a: puhaskahjum 202 692 eurot).

### OÜ Arefonte Chemicals Grupp põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja meetodika

	2011	2010
Bruto kasumimäär	7%	4,8%
Ärikasumi marginaal	-5,4%	5%
Koguvara puhasrentaablus ROA	-10,7%	32,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,7	7,5
Tööjõukulud müügitulust	7,8%	0,3%

Bruto kasumimäär: brutokasum / müügitulu

Ärikasumi marginaal: ärikasum / müügitulu

Koguvara puhasrentaablus ROA: puhaskasum / varad kokku

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohustused

Tööjõukulud müügitulust: tööjõukulud / müügitulud

### Personal

2011. majandusaastal oli OÜ Arefonte Chemicals Grupp keskmine töötajate arv 5 töötajat. (2010.a: 5 töötajat). Aruandeperioodil arvestati tööjõukulu kokku 93147 eurot (2010.a: 61897 eurot), millest tegevjuhtide töötasu moodustas majandusaastal 15064 eurot.(2010.a: 8711 eurot).

### Arengusuunad järgnevas majandusaastaks

2012.aasta üldeesmärgiks on hoida oma positsiooni turul ning kasvatada ja kindlustada ettevõtte kasumlikkus.

Juhatuse liige

Oleg Drigin

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	307 826	
Nõuded ja ettemaksud	607 844	320 472	2
Varud	124 822	0	6
<b>Kokku käibevara</b>	<b>732 666</b>	<b>628 298</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 000	0	4
Materiaalne põhivara	793	54	7
<b>Kokku põhivara</b>	<b>2 793</b>	<b>54</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>735 459</b>	<b>628 352</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	253 588	40 174	8
Võlad ja ettemaksud	15 080	42 970	9
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>268 668</b>	<b>83 144</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>268 668</b>	<b>83 144</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	542 402	339 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 417	202 693	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>466 791</b>	<b>545 208</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>735 459</b>	<b>628 352</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 200 104	17 916 476	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 116 021	-17 049 485	13
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>84 083</b>	<b>866 991</b>	
Turustuskulud	-128 400	-289 624	14
Üldhalduskulud	-68 170	-87 130	15
Muud äritulud	48 059	411 765	12
Muud ärikulud	0	-12 979	17
<b>Äriksaum (kahjum)</b>	<b>-64 428</b>	<b>889 023</b>	
Finantstulud ja -kulud	-13 989	-686 331	18
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-78 417</b>	<b>202 692</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-78 417</b>	<b>202 692</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (kahjum)	-64 428	889 023	
<b>Korrigeerimised</b>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	126	573	7
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>126</b>	<b>573</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-273 035	677 885	2
Varude muutus	-124 822	2 403 770	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-46 238	-768 114	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-508 397</b>	<b>3 203 137</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-865	0	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 000	0	4
Laekunud intressid	0	32	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-2 865</b>	<b>32</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Arvelduskrediidi saldo muutus	213 414	-2 677 305	8
Makstud intressid	-9 978	-208 337	9,18
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-10 000	18
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>203 436</b>	<b>-2 895 642</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-307 826</b>	<b>307 527</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	307 826	299	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-307 826</b>	<b>307 527</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	0	307 826	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2009</b>	2 556	256	339 703	342 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	202 693	202 693
<b>31.12.2010</b>	2 556	256	542 396	545 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-78 417	-78 417
Muud muutused omakapitalis	-6	0	6	0
<b>31.12.2011</b>	2 550	256	463 985	466 791

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on välja toodud lisas 10.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Arefonte Chemicals Grupp 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr 2.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Arefonte Chemicals Grupp OÜ arvestusvaluutaks alates 1.jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1.jaanuar 2011 on Arefonte Chemicals Grupp OÜ teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurs on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

#### Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja rahaekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenuid), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglase väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31.detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31.detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

#### Finantsinvesteeringud



Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

#### **Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad**

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tüdarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglase väärtus miinus müügiikulused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Arefonte Chemicals Group OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema osadest kuulub eestis registreeritud konsolideerivale üksusele, mis koostab ja avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

#### **Nõuded ja ettemaksud**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude ärikuluna. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

#### **Varud**

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärases äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekuks ja müügi sooritamiseks.

#### **Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Ettevõtte puudub immateriaalne põhivara.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

#### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (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 finantskohustused ning

negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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 laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

### Seotud osapooled

OÜ Arefonte Chemicals Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist 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.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

### Tuletisinstrumentid

Ettevõtte kasutab tuletisinstrumentidest intressimäära forward-i katmaks valuuta kurssidega seotud riske. Selliseid tuletisinstrumente kajastatakse algselt tema õiglases väärtuses lepingu sõlmimise kuupäeval ja hiljem hinnatakse ümber vastavalt instrumendi õiglase väärtuse muutusele. Kui õiglase väärtus on positiivne, kajastatakse tuletisinstrument varana, kui aga negatiivne, siis kohustusena.

Tuletisinstrumenti õiglase väärtuse muutusest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, v.a. selliste tuletisinstrumentide, mis kvalifitseeruvad riskimaandamise eesmärgil soetatud instrumentide kajastamise erireegli (hedge accounting) alla. Seisuga 31.12.2011 ettevõtte puudusid tuletisinstrumentid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 989	320 097	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	69	3
Muud nõuded	588 827	306	
Laenunõuded	572 293	0	22
Intressinõuded	14 338	0	
muud nõuded	2 196	306	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>607 844</b>	<b>320 472</b>	

Täiendav informatsioon laenunõude kohta on välja toodud lisas 19 ja täiendav lisa 22.

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	28	0	69	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 883	0	1 677
Erisoodustuse tulumaks	0	47	0	47
Sotsiaalmaks	0	3 548	0	3 192
Kohustuslik kogumispension	0	126	0	39
Töötuskindlustusmaksed	0	328	0	320
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>28</b>	<b>5 932</b>	<b>69</b>	<b>5 275</b>

Täiendav informatsioon maksukohustuste kohta on toodud lisas 2,7.

## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 000	0
<b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>

Täiendav informatsioon tütarettevõtjate osakute kohta on välja toodud lisas 5.

## Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Lyetna Trading Co Ltd.	Küpros	keemiatoodete hulgimüük	0	100

Tütar osad ei ole börsil noteeritud.

Ettevõtte 2011.a rahavoog tütaretevõtte soetamisest on 2000 EUR.(2000 EUR ostu-müügininnast. Vaata ka lisa 4).

## Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	70 241	0
Ettemaksed varude eest	54 581	0
<b>Kokku varud</b>	<b>124 822</b>	<b>0</b>

## Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2009</b>		
Soetusmaksumus	3 393	3 393
Akumuleeritud kulum	-2 766	-2 766
<b>Jääkmaksumus</b>	627	627
Amortisatsioonikulu	-573	-573
<b>31.12.2010</b>		
Soetusmaksumus	3 393	3 393
Akumuleeritud kulum	-3 339	-3 339
<b>Jääkmaksumus</b>	54	54
Ostud ja parendused	865	865
Amortisatsioonikulu	-126	-126
<b>31.12.2011</b>		
Soetusmaksumus	4 258	4 258
Akumuleeritud kulum	-3 465	-3 465
<b>Jääkmaksumus</b>	793	793

## Lisa 8 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	253 588	253 588			7,5%	EURO	31/12/2012
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	253 588	253 588					
<b>Laenukohustused kokku</b>	253 588	253 588					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	40 174	40 174			7,5%	EURO	31/12/2011
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	40 174	40 174					
<b>Laenukohustused kokku</b>	40 174	40 174					

Täiendav informatsioon arvelduskrediidi kohta on toodud lisas 19.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 501	17 107
Võlad töövõtjatele	5 649	6 974
Maksuvõlad	5 932	5 275
Saadud ettemaksed	0	1 637
Intressivõlad emettevõttele	1 998	11 977
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>15 080</b>	<b>42 970</b>

Täiendav informatsioon maksuvõlgade kohta on toodud lisas 3.

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 550	2 556
Osade arv (tk)	1	1
<p>Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus</p> <p>Arefonte Chemicals Grupp OÜ jaotamatam kasum seisuga 31.detsember 2011.a moodustab 463 985 EUR.(31.12.2010: 542 396 EUR).</p> <p>Maksimaalne võimalik tulumaksukohustustuse summa, mis võiks kaasned kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 97 437 EUR.(31.12.2010: 113 903 EUR). Seega saab dividendidena välja maksta 366 548 EUR.(31.12.2010: 428 493 EUR).</p> <p>Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.detsembril 2011.a.</p>		

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	381
Leedu	76 304	74 715
Saksamaa	0	45 630
Holland	0	209 159
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>76 304</b>	<b>329 885</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
India	165 430	17 277
Hiina	791 672	15 777 768
Taiwan	142 095	0
Hongkong	0	1 692 500
Argentina	0	16 266
Mauritius	24 603	82 780
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>1 123 800</b>	<b>17 586 591</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 200 104</b>	<b>17 916 476</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemiatoodete hulgimüük	1 147 844	17 841 381
Teenused	52 260	75 095
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 200 104</b>	<b>17 916 476</b>

## Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	47 980	411 542
Muud	79	223
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>48 059</b>	<b>411 765</b>

## Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-1 116 021	-17 049 485
<b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b>	<b>-1 116 021</b>	<b>-17 049 485</b>

Müüdnud kulud koosneb kauba ostuhinnast.

## Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Transpordikulud	22 347	166 196	
Tööjõukulud	50 964	35 453	16
Amortisatsioonikulu	126	566	7
Vahendustasud	40 068	39 893	
Ostetud teenused	9 886	37 914	
Rendikulud	1 662	3 745	
Muud	3 347	5 857	
<b>Kokku turustuskulud</b>	<b>128 400</b>	<b>289 624</b>	

## Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tööjõukulud	42 184	26 444	16
Amortisatsioonikulu	0	7	7
Muud	11 200	17 494	
Pangateenused	2 935	23 775	
Raamatupidamisteenused	660	10 724	
Rendikulud	2 813	1 918	
Ostetud teenused	4 378	6 768	
juriidilinekulud	4 000	0	
<b>Kokku üldhalduskulud</b>	<b>68 170</b>	<b>87 130</b>	

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	69 546	46 126
Sotsiaalmaksud	22 832	15 221
Tootukindlustuse e/v osa	770	550
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>93 148</b>	<b>61 897</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

Täiendav informatsioon tööjõukulude kohta on toodud lisades 14,15.



## Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum ettemaksu mahakandmisest	0	12 977
Muud	0	2
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>0</b>	<b>12 979</b>

## Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	14 338	0
Intressitulu laenudelt	14 338	0
Intressikulud	-5 049	-206 845
Muud intressikulud	-5 049	-206 845
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-25 474	-469 486
Muud finantstulud ja -kulud	2 196	-10 000
<b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>	<b>-13 989</b>	<b>-686 331</b>

Ettevotte kasutab tuletisinstrumente.

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BLRT Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BLRT Grupp AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	256 148	0	66 115
Tütarettevõtjad	541 593	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 781	789	306	1 409

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	9 374	0	13 764	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 238	76 304	14 896	0

<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Arvestatud tasu	15 064	8 711

2010.aastal ja 2011.aastal nõude ja kohustuste osas seotud osapoolte vastu allahindlust ei toimunud.

Arefonte Chemicals Grupp OÜ-l on arvelduskrediidi limiiti BLRT GRUPP AS-st kokku summas 5 000 000 eurot(2010.a: 13 000 000 eurot).Arvelduskrediidi intressimäär 2011.aastal on 6 kuu Euribor + 7,5%. (2010.a: intressimäär 6 kuu Euribor + 7,5%).Arvelduskrediidi leping kehtib nimetatud tingimustel kuni 31.12.2012(2010.a: kuni 31.12.2011).

Finantskulud 2011.aastal koosnevad intresside maksmisest saadud krediidist käibevahendite täiendamine jaoks. Makstud intresside suurus 2011 a. oli 9 979 EUR. Täiendav informatsioon saadud laenude kohta on toodud lisas 8.

Finantstulud 2011.aastal koosnevad arvestatud intressidest suurus 13 527 EUR, aga intressid poole laekunud. Ettevõtte nõuded 2011.aastal koosnevad arvestatud intressidest ja antud krediidist käibevahendite täiendamine jaoks. Täiendav informatsioon saadud laenude kohta on toodud lisas 2.

Juhatuse- ning nõukogu liikmetel puudub soodustused ja tasud nende tagasikutsumisel või lahkumisel.

## Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni.

Sellest tulenevalt on OÜ Arefonte Chemicals Grupp arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaaruanded 2011. ja järgnevat aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed on arvestatud eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs.

## Lisa 21 Tingimuslikud kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

## Lisa 22 Täiendav lisa Laenuõuete kohta

	31.12.2011	12 kuu jooksul	intressimäär	alusvaluuta	lõpptähtaeg
Laen tütarettevõtjale	533 650	533 650	6kuu USD Libor+8%	USD	31.12.2012

Laen	38 643	38 643	5%	USD	26.07.2012
Laenuõuded kokku	572 293	572 293			

## Aruande digitaalallkirjad

Arefonte Chemicals Grupp OÜ (registrikood: 11278017) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG DRIGIN	Juhatuse liige	07.05.2012
KONSTANTIN GORDIJENKO	Juhatuse liige	07.05.2012

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Arefonte Chemicals Grupp OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Arefonte Chemicals Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

### Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Arefonte Chemicals Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeauditiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

07.05.2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

Arefonte Chemicals Grupp OÜ (registrikood: 11278017) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	07.05.2012

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	542 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 417
<b>Kokku</b>	<b>463 985</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	463 985
<b>Kokku</b>	<b>463 985</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulгимüük	46759	1200104	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Drigin	37012160264	Tallinn, Harju maakond, Eesti	765 EUR
BLRT Grupp Aktsiaselts	10068499	Kopli 103, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1785 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102513
Telefon	+372 6102408
Faks	+372 6102999
Faks	+372 6102512
E-posti aadress	drigin@arefonte.ee
E-posti aadress	info@arefonte.ee
Veebilehe aadress	www.bsr.ee