

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

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	12
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 Tingimuslikud kohustused	18
Lisa 21 Laenuõuete kohta täiendav lisa	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Arefonte Chemicals Grupp asutati 2006. aastal. OÜ Arefonte Chemicals Grupp on kontserni BLRT Grupp AS-i tütarettevõtte. 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

2012. aastal moodustas OÜ Arefonte Chemicals Grupp müügitulu 8 815 648 eurot (2011.a: 1 200 104 eurot)

Eksport moodustas 100% netokäibest ja suurimad ekspordi sihtriigid olid India.

OÜ Arefonte Chemicals Grupp brutokasumiks kujunes 492 556 eurot (2011.a: 84 083 eurot).

Üldhalduskulud olid 60 274 eurot (2011.a: 68 170 eurot) ja turustuskulud olid 212 968 eurot (2011.a: 128 400 eurot).

Ettevõtte 2012. aasta kasum moodustas 105 536 eurot (2011.a: kahjum 78 417 eurot).

OÜ Arefonte Chemicals Grupp põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja meetodika

	2012	2011
Bruto kasumimäär	5,5%	7%
Ärikasumi marginaal	2,2%	-5,4%
Koguvara puhasrentaablus ROA	2,7%	-10,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,17	2,7
Tööjõukulud müügitulust	0,6%	7,8%

Bruto kasumimäär: brutokasum / müügitulu

Ärikasumi marginaal: ärikasum / müügitulu

Koguvara puhasrentaablus ROA: puhaskasum / varad kokku

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohused

Tööjõukulud müügitulust: tööjõukulud / müügitulud

Personal

2012. majandusaastal oli OÜ Arefonte Chemicals Grupp keskmine töötajate arv 4 töötajat. (2011.a: 5 töötajat). Aruandeperioodil arvestati tööjõukulu kokku 56 245 eurot (2011.a: 93 148 eurot), millest tegevjuhtide töötasu moodustas majandusaastal 8 675 eurot.(2011.a: 15 064 eurot).

Arengusuunad järgnevas majandusaastaks

2013.aasta üldesmärgiks on hoida oma positsiooni turul ning kasvatada ja kindlustada ettevõtte kasumlikkus.

Juhatuse liige

Oleg Drigin

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksud	1 526 476	607 844	2
Varud	2 289 729	124 822	6
Kokku käibevara	3 816 205	732 666	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 000	2 000	4
Materiaalne põhivara	620	793	7
Kokku põhivara	2 620	2 793	
Kokku varad	3 818 825	735 459	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 171 778	253 588	8
Võlad ja ettemaksud	74 720	15 080	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 246 498	268 668	
Kokku kohustused	3 246 498	268 668	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463 985	542 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 536	-78 417	
Kokku omakapital	572 327	466 791	
Kokku kohustused ja omakapital	3 818 825	735 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 815 648	1 200 104	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 323 092	-1 116 021	13
Brutokasum (-kahjum)	492 556	84 083	
Turustuskulud	-212 968	-128 400	14
Üldhalduskulud	-60 274	-68 170	15
Muud äritulud	12 692	48 059	12
Muud ärikulud	-30 008	0	17
Äriksaum (kahjum)	201 998	-64 428	
Finantstulud ja -kulud	-96 462	-13 989	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 536	-78 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 536	-78 417	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	201 998	-64 428	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	173	126	7
Kokku korrigeerimised	173	126	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 463 914	-273 035	2
Varude muutus	-2 164 907	-124 822	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	129 673	-46 238	
Laekunud intressid	2 551	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 294 426	-508 397	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-865	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 000	
Antud laenude tagasimaksud	533 650	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	533 650	-2 865	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 918 190	213 414	8
Makstud intressid	-157 414	-9 978	9,18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 760 776	203 436	
Kokku rahavood	0	-307 826	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	307 826	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-307 826	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	542 396	545 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-78 417	-78 417
Muud muutused omakapitalis	-6	0	6	0
31.12.2011	2 550	256	463 985	466 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	105 536	105 536
31.12.2012	2 550	256	569 521	572 327

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 2012. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet vastavalt Raamatupidamise seaduses § 29 lõige 1 punkt 1 kehtestatud erandile. Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet kuna 100% osadest kuulub BLRT Grupile, kes on kohustatud koostama ning avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Finantsvarad

Ettevõttel 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi

kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglasest väärtusest (õiglase väärtuse meetodil) kajastatakse kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanka 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 Euroopa keskpanka valuutakursi alusel.

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka 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 tütarettevõttesse 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 müügikulutused). 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 tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 tavapärasel 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 usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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 omapäraselt 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 õiglasel väärtusel, 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 õiglasel väärtusel 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 485 670	1 485 670	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204	204	0	0	3
Muud nõuded	40 602	40 602	0	0	
Laenuõuded	37 896	37 896	0	0	21
Intressinõuded	2 706	2 706	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 526 476	1 526 476	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	18 989	18 989	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28	0	0	3
Muud nõuded	586 631	586 631	0	0	
Laenuõuded	572 293	572 293	0	0	21
Intressinõuded	14 338	14 338	0	0	
Muud nõuded	2 196	2 196	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	607 844	607 844	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	204	0	28	0
Üksikisiku tulumaks	0	749	0	1 883
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	47
Sotsiaalmaks	0	1 518	0	3 548
Kohustuslik kogumispension	0	78	0	126
Töötuskindlustusmaksed	0	140	0	328
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	204	2 485	28	5 932

Täiendav informatsioon maksukohustuste kohta on toodud lisas 2.9.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 000	2 000	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 000	2 000	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	Lyetna Trading Co Ltd.	Küpros	keemiatoodete hulgimüük	100	100

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 722 589	70 241
Ettemaksud varude eest	567 140	54 581
Kokku varud	2 289 729	124 822

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 393	3 393
Akumuleeritud kulum	-3 339	-3 339
Jääkmaksumus	54	54
Ostud ja parendused	865	865
Amortisatsioonikulu	-126	-126
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 258	4 258
Akumuleeritud kulum	-3 465	-3 465
Jääkmaksumus	793	793
Amortisatsioonikulu	-173	-173
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 258	4 258
Akumuleeritud kulum	-3 638	-3 638
Jääkmaksumus	620	620

Lisa 8 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	3 171 778	3 171 778			7,5%	EUR	31/12/2013
Lühiajalised laenud kokku	3 171 778	3 171 778					
Laenukohustused kokku	3 171 778	3 171 778					
	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
Lühiajalised laenud kokku	253 588	253 588					
Laenukohustused kokku	253 588	253 588					

Täiendav informatsioon arvelduskrediidi kohta on toodud lisas 19.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	39 658	39 658	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 031	4 031	0	0	
Maksuvõlad	2 485	2 485	0	0	3
Intressivõlad emaettevõttele	28 514	28 514	0	0	
Muud võlad	32	32	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	74 720	74 720	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 501	1 501	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 649	5 649	0	0	
Maksuvõlad	5 932	5 932	0	0	3
Intressivõlad emaettevõttele	1 998	1 998	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	15 080	15 080	0	0	

Täiendav informatsioon maksuvõlgade kohta on toodud lisas 3.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus
Arefonte Chemicals Grupp OÜ jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2012.a moodustab 569 521 EUR.(31.12.2011: 463 985 EUR).

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustustuse summa, mis võiks kaasnedada kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 119 599 EUR.(31.12.2011: 97 437 EUR). Seega saab dividendidena välja maksta 449 922 EUR.(31.12.2011: 366 548 EUR).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.detsembril 2012.a.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	0	76 304
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	76 304
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
India	8 674 006	165 430
Hiina	0	791 672
Taiwan	0	142 095
Pakistan	69 068	0
Venemaa	72 574	0
Mauritius	0	24 603
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 815 648	1 123 800
Kokku müügitulu	8 815 648	1 200 104
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemiatoodete hulgimüük	8 743 074	1 147 844
Teenused	72 574	52 260
Kokku müügitulu	8 815 648	1 200 104

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	0	47 980
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 417	0
Muud	275	79
Kokku muud äritulud	12 692	48 059

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-8 323 092	-1 116 021
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 323 092	-1 116 021

Müüdnud kulud koosneb kauba ostuhinnast.

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Transpordikulud	15 172	22 347	
Tööjõukulud	36 884	50 964	16
Amortisatsioonikulu	173	126	7
Vahendustasud	145 728	40 068	
Ostetud teenused	8 740	9 886	
Rendikulud	1 801	1 662	
Muud	4 470	3 347	
Kokku turustuskulud	212 968	128 400	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tööjõukulud	19 361	42 184	16
Muud	7 512	11 200	
Pangateenused	16 583	2 935	
Raamatupidamisteenused	1 100	660	
Rendikulud	1 801	2 813	
Ostetud teenused	6 287	4 378	
juriidilised kulud	0	4 000	
Ebatõenäolised nõuded	7 630	0	
Kokku üldhalduskulud	60 274	68 170	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	41 961	69 546
Sotsiaalmaksud	13 847	22 832
Tootukindlustuse e/v osa	437	770
Kokku tööjõukulud	56 245	93 148
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Täiendav informatsioon tööjõukulude kohta on toodud lisades 14,15.

Lisa 17 Muud ärikuuld

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	30 008	0
Kahjum ettemaksu mahakandmisest	0	0
Kokku muud ärikuuld	30 008	0

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	14 338
Intressitulu laenudelt	0	14 338
Intressikulud	-179 378	-5 049
Intressikulu laenudelt	-179 378	0
Muud intressikulud	0	-5 049
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	82 916	-25 474
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 196
Kokku finantstulud ja -kulud	-96 462	-13 989

Ettevotte kasutab valuutariskide maandamiseks 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

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	3 201 428	0	256 148
Tütarettevõtjad	0	0	541 593	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 085	7 781	789

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 143	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 571	0

2011	Ostud	Müügid	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed
Emaettevõtja	9 374	0	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 238	76 304	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	8 675	15 064

2011.aastal ja 2012.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 9 000 000 eurot(2011.a: 5 000 000 eurot).Arvelduskrediidi intressimäär 2012.aastal on 6 kuu Euribor + 7,5%. (2011.a: intressimäär 6 kuu Euribor + 7,5%).Arvelduskrediidi leping kehtib nimetatud tingimustel kuni 31.12.2013(2011.a: kuni 31.12.2012).

Finantskulud 2012.aastal koosnevad intresside maksmisest saadud krediidist käibevahendite täiendamine jaoks. Makstud intresside suurus 2012 a. oli 183 930 EUR.(2011.a: 5 049 eurot). Täiendav informatsioon saadud laenu kohta on toodud lisas 8.

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

Lisa 20 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 21 Laenuõuete kohta täiendav lisa

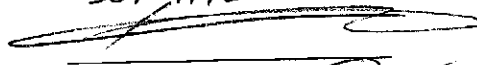

	31.12.2012	12 kuu jooksul	intressimäär	alusvaluuta	lõpptähtaeg	Lisa nr
Laen	37 896	37 896	5%	USD	26.07.2012	
Laenuõuded kokku	37 896	37 896				2
Juhtkonna hinnangul laekub laenuõue 37 896 eurot 2013. aasta jooksul.						
	31.12.2011	12 kuu jooksul	intressimäär	alusvaluuta	lõpptähtaeg	
Laen tütarettevõtjale	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				2
---------------------	---------	---------	--	--	--	---

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

Arefonte Chemicals Grupp OÜ (registrikood: 11278017) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Konstantin Gordijenko	Juhatuse liige	<u>30/04/13</u> 
Oleg Drigin	Juhatuse liige	<u>30.04.2013</u> 

Aruande elektroonilised kinnitused

Arefonte Chemicals Grupp OÜ (registrikood: 11278017) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Stella Šareiko	Sisestaja	30.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Arefonte Chemicals Grupp OÜ

Oleme auditeerinud Arefonte Chemicals Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Arefonte Chemicals Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeauditori number 406

Auditiorteenuse OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

30.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Arefonte Chemicals Grupp OÜ (registrikood: 11278017) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	30.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 536
Kokku	569 521
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	569 521
Kokku	569 521

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	8815648	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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