

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Arefonte Chemicals Grupp OÜ

registrikood: 11278017

tänavatalu nimi, Kopli 103

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 11712

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 102 513

faks: +372 6 102 512

e-posti aadress: info@arefonte.ee

veebilehe aadress: www.bsr.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 12 Turustuskulud	15
Lisa 13 Üldhalduskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused	17

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.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas OÜ Arefonte Chemicals Grupp müügitulu 280 mln krooni (2009.a: 229 mln krooni)

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

OÜ Arefonte Chemicals Grupp brutokasumiks kujunes 13,56 mln krooni (2009.a: 14,2 mln krooni).

Üldhalduskulud olid 1,36 mln krooni (2009.a: 1,07 mln krooni) ja turustuskulud olid 4,53 mln krooni (2009.a: 14,9 mln krooni).

Ettevõtte 2010. aasta puhaskasum moodustas 3,17 mln krooni (2009.a: puhaskahjum 2,88 mn krooni).

Personal

2010. majandusaastal oli OÜ Arefonte Chemicals Grupp keskmine töötajate arv 5 töötajat. (2009.a: 4 töötajat). Aruandeperioodil arvestati tööjõukulu kokku 0,96 mln krooni (2009.a: 0,9 mln krooni), millest tegevjuhtide töötasu moodustas majandusaastal 136 305 krooni. (2009.a: 259 651 krooni).

Arengusuunad järgnevaks majandusaastaks

2011.aasta üldeesmärgiks on hoida oma positsiooni turul ning kasvatada ja kindlustada ettevõtte kasumlikkus.

Juhatuse liige

Oleg Drigin

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 816 432	4 674	
Nõuded ja ettemaksud	5 014 290	15 620 886	2
Varud	0	37 610 835	4
Kokku käibevara	9 830 722	53 236 395	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	844	9 810	5
Kokku põhivara	844	9 810	
Kokku varad	9 831 566	53 246 205	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	628 589	42 519 306	6
Võlad ja ettemaksud	672 335	5 367 707	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 300 924	47 887 013	
Kokku kohustused	1 300 924	47 887 013	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 315 192	8 197 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 171 450	-2 882 470	
Kokku omakapital	8 530 642	5 359 192	
Kokku kohustused ja omakapital	9 831 566	53 246 205	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	280 331 938	229 060 873	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-266 766 478	-214 774 423	11
Brutokasum (-kahjum)	13 565 460	14 286 450	
Turustuskulud	-4 531 625	-14 903 093	12,14
Üldhalduskulud	-1 363 293	-1 071 942	13,14
Muud äritulud	11 713 630	20 269	10
Muud ärikulud	-5 473 980	-2 785 472	15
Ärikasum (-kahjum)	13 910 192	-4 453 788	
Finantstulud ja -kulud	-10 738 742	1 571 318	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 171 450	-2 882 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 171 450	-2 882 470	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 910 192	-4 453 788	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 966	17 521	5
Kokku korrigeerimised	8 966	17 521	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 606 597	-12 822 172	2
Varude muutus	37 610 835	-27 669 935	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 018 379	7 531 755	
Kokku rahavood äritegevusest	50 118 211	-37 396 619	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	493	404	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	493	404	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-41 890 717	39 244 586	6
Makstud intressid	-3 259 763	-1 843 734	7,16
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-156 466	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 306 946	37 400 852	
Kokku rahavood	4 811 758	4 637	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 674	37	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 811 758	4 637	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 816 432	4 674	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	8 197 662	8 241 662
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 882 470	-2 882 470
31.12.2009	40 000	4 000	5 315 192	5 359 192
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	3 171 450	3 171 450
31.12.2010	40 000	4 000	8 486 642	8 530 642

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on välja toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Arefonte Chemicals Grupp 2010. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi viimiseks 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. Materiaalsed 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 usaldusvärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarseid meetodeid. 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 tuletisinstrumendid, 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 maksimumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksimumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendid 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 õiglasel 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 suurus 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.

Lisainformatsioon

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, fuutur-, swap- või optioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna. Ettevõtte ei rakenda riskimaandamise eesmärgil soetatud tuletisinstrumentide kajastamisel rahvusvahelises finantsaruandluse standardis IAS 39 kirjeldatud riskimaandamisarvestuse (hedge accounting) erireegleid.

Seisuga 31.12.2010 ettevõttel puudusid tuletisinstrumentid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 008 432	15 599 576	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 073	1 851	3
Muud nõuded	4 785	9 019	17
Ettemaksed	0	10 440	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 014 290	15 620 886	

Muud nõuded sisaldavad nõuded seotatud osapoolte vastu summas 4785 krooni (2009.a: 9019 krooni), vt. lisa 17.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 073	0	1 851	0
Üksikisiku tulumaks	0	26 235	0	16 896
Erihoodustuse tulumaks	0	730	0	0
Sotsiaalmaks	0	49 952	0	33 286
Kohustuslik kogumispension	0	603	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	5 015	0	3 617
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 073	82 535	1 851	53 799

Täiendav informatsioon maksukohustuste kohta on toodud lisas 2,7.

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ettemaksed varude eest	0	37 610 835
Kokku varud	0	37 610 835

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	53 095	53 095
Akumuleeritud kulum	-25 764	-25 764
Jääkmaksumus	27 331	27 331
Amortisatsioonikulu	-17 521	-17 521
31.12.2009		
Soetusmaksumus	53 095	53 095
Akumuleeritud kulum	-43 285	-43 285
Jääkmaksumus	9 810	9 810
Amortisatsioonikulu	-8 966	-8 966
31.12.2010		
Soetusmaksumus	53 095	53 095
Akumuleeritud kulum	-52 251	-52 251
Jääkmaksumus	844	844

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	628 589	628 589	0	0
Lühiajalised laenud kokku	628 589	628 589	0	0
Laenukohustused kokku	628 589	628 589	0	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	42 519 306	42 519 306	0	0
Lühiajalised laenud kokku	42 519 306	42 519 306	0	0
Laenukohustused kokku	42 519 306	42 519 306	0	0

Täiendav informatsioon arvelduskrediidi kohta on toodud lisa 17.

Arefonte Chemicals Grupp OÜ-l on arvelduskrediidi limiiti BLRT GRUPP AS-st kokku summas 203 405 800 krooni(2009.a: 86 056 300 krooni).Arvelduskrediidi intressimäär 2010.aastal on 6 kuu Euribor + 7,5%. (2009.a: intressimäär 6 kuu Euribor + 7,5%).Arvelduskrediidi leping kehtib nimetatud tingimustel kuni 31.12.2011(2009.a: kuni 31.12.2010).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	267 659	5 026 799	
Võlad töövõtjatele	109 127	76 854	
Maksuvõlad	82 535	53 799	3
Saadud ettemaksed	25 618	0	
Intressivõlad ematettevõttele	187 396	210 255	17
Kokku võlad ja ettemaksed	672 335	5 367 707	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlgasid seotud osapoolte vastu summas 229 120 krooni (2009.a: 26 192 krooni),vt. lisa 17.

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus		
Arefonte Chemicals Grupp OÜ jaotamatam kasum seisuga 31.detsember 2010.a moodustab 8 486 642 krooni.(2009.a: 5 315 192 krooni).		
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 782 195 krooni.(2009.a: 1 116 190 krooni). Seega saab dividendidena välja maksta 6 704 447 krooni.(2009.a: 4 199 002 krooni).		
Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.detsembril 2010.a.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 957	0
Leedu	1 169 030	0
Belgia	0	5 668 501
Saksamaa	713 947	0
Holland	3 272 633	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 161 567	5 668 501
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
India	270 328	13 441 642
Hiina	246 868 445	196 119 074
Taiwan	0	1 322 860
Malaisia	0	6 403 445
Peruu	0	572 732
Hongkong	26 481 867	2 620 226
Kanada	0	2 912 393
Argentina	254 510	0
Mauritius	1 295 221	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	275 170 371	223 392 372
Kokku müügitulu	280 331 938	229 060 873
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Keemiatoodete hulgimüük	279 156 951	229 060 873
Teenused	1 174 987	0
Kokku müügitulu	280 331 938	229 060 873

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum valuutakursi muutustest	11 710 138	0
Muud	3 492	20 269
Kokku muud äritulud	11 713 630	20 269

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-266 766 478	-214 774 423
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-266 766 478	-214 774 423

Lisa 12 Turustuskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Transpordikulud	2 600 401	10 456 091	
Tööjõukulud	554 724	484 183	14
Amortisatsioonikulu	8 852	13 757	5
Vahendustasud	624 188	3 163 428	
Ostetud teenused	593 231	585 168	
Rendikulud	58 598	26 444	
Muud	91 631	174 022	
Kokku turustuskulud	4 531 625	14 903 093	

Lisa 13 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tööjõukulud	413 757	427 882	14
Amortisatsioonikulu	114	3 764	5
Muud	273 714	238 048	
Pangateenused	372 000	200 002	
Raamatupidamisteenused	167 800	153 600	
Rendikulud	30 010	25 577	
Ostetud teenused	105 898	23 069	
Kokku üldhalduskulud	1 363 293	1 071 942	

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	721 716	678 775
Sotsiaalmaksud	238 164	227 820
Tootukindlustuse e/v osa	8 601	5 470
Kokku tööjõukulud	968 481	912 065
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Täiendav informatsioon tööjookulude kohta on toodud lisades 12,13.

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	5 270 908	2 779 980
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5 492
Kahjum ettemaksu mahakandmisest	203 052	0
Muud	20	0
Kokku muud ärikulud	5 473 980	2 785 472

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Intressikulud	-3 236 411	-2 051 701	17
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-7 345 865	3 623 020	
Muud finantstulud ja -kulud	-156 466	-1	
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 738 742	1 571 318	

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

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

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 034 481	9 019	42 738 605
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 785	22 041	0	17 148

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	215 367	0	189 159	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	233 074	0	224 876	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 169 030	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	136 305	259 651

2009.aastal ja 2010.aastal nõude ja kohustuste osas seotud osapoolte vastu allahindlust ei toimunud.

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

Lisa 18 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 aastaaruanded

2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR,

mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs.

Lisa 19 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.

Aruande digitaalallkirjad

Arefonte Chemicals Grupp OÜ (registrikood: 11278017) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG DRIGIN	Juhatuse liige	03.06.2011
MARK BERMAN	Juhatuse liige	17.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Arefonte Chemicals Grupp OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Arefonte Chemicals Grupp OÜ(ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad auditi otsustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab auditi riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ago Vilu
Vandeauditor, litsents nr 325

Märten Padu
Vandeauditor, litsents nr 513

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

20. juuni 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Arefonte Chemicals Grupp OÜ (registrikood: 11278017) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	20.06.2011
MÄRTEN PADU	Vandeaudiitor	20.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 315 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 171 450
Kokku	8 486 642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 486 642
Kokku	8 486 642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulгимüük	46759	280331938	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Drigin	37012160264	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK
BLRT Grupp Aktsiaselts	10068499	Kopli 103, Tallinn, Harju maakond, Eesti	28000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102408
Faks	+372 6102999
E-posti aadress	drigin@arefonte.ee
E-posti aadress	info@arefonte.ee