

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
22-11-2006

26

OÜ Optifine

Majandusaasta aruanne 2005

22 -11- 2006

SISUKORD

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	
TEGEVUSARUANNE	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	
Bilanss	
Kasumiaruanne	
Omakapitali muutuste aruanne	
Rahavoogude aruanne	
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	
Lisa 2 Raha	
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	
Lisa 4 Maksud	
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	
Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtted	
Lisa 7 Materiaalne põhivara	
Lisa 8 Kasutusrent	
Lisa 9 Osakapital	
Lisa 10 Laenukohustused	
Lisa 11 Müügitulu	
Lisa 12 Muud äritulud	
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega	
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	

3
4
5
5
6
7
8
9
10
14
14
14
14
15
15
16
16
16
17
17
17
18
18
19
20
21
22
23
24
25

[Handwritten signature]

Majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
22 -11- 2006

Ärinimi	OÜ Optifine	
Äriregistri kood	10460317	
Aadress	Kuldnoka 6-205, Tallinn 10619	
Põhitegevusala	Kaubandus- ja vahendustegevus	
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005	
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005	
Tegevjuht	Toivo Vapper	
Audiitor	Enn Ossep- Notera Audit OÜ	

Toivo Vapper

OÜ OPTIFINE

2005.a. tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on kaubandus- ja vahendustegevus. Seisuga 31.12.2005 on OÜ Optifine bilansimaht 60,9 miljonit krooni ning aruandeaasta kasum 11,8 miljonit krooni.

2005.aastal hinnati ümber ettevõttes kinnisvarainvesteeringuid 11,8 miljoni krooni eest. Vahendustegevusest teeniti tulu 3,4 miljonit krooni.

Firmas on 2 palgalist töötajat. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2006.aastal on plaanis ulatuslikud remonttööd Maardus Fosoriidi 4, mis edaspidi renditakse büroorpindadeks tulu saamise eesmärgiga.

Ettevõtte raamatupidamist peetakse Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadustest, Raamatupidamistoimkonna juhenditest ja heast raamatupidamistavast lähtuvalt. Aruanded on koostatud kooskõlas nimetatud normatiivaktide ja printsiipidega.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (kroonides)	92 291 724	81 468 898
Käibe kasv	13%	-
Kasumi kasv	36%	-
Puhasrentaablus	13%	-
ROA	19%	23%
ROE	50%	73%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv: $(\text{müügitulu } 2005 - \text{müügitulu } 2004) / \text{müügitulu } 2004 * 100$

Kasumi kasv: $(\text{puhaskasum } 2005 - \text{puhaskasum } 2004) / \text{puhaskasum } 2004 * 100$

Puhasrentaablus: $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

ROA: $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE: $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Tehingud väljaspool Eestit tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

T. Lapp

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Optifine tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Optifine finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (20.11.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Optifine on jätkuvalt tegutsev.

Toivo Vapper

juhatuse liige



20.11.2006



Allkirjastatud identifitseerimiseks

20-11-2006

Allkiri
Enn Osep, auditor

Bilanss konsolideeritud

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	2 379 194	271 721
Nõuded ja ettemaksed	3	23 739 750	21 109 910
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	329 620	788 996
Varud		246 793	181 207
Käibevara kokku		26 695 357	22 351 834
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	8 169 614	2 276 614
Ehitus	7	1 404 436	0
Kinnisvarainvesteeringud	5	17 431 160	4 031 160
Materiaalne põhivara	7	7 179 277	9 495 953
Põhivara kokku		34 184 487	15 803 727
VARAD KOKKU		60 879 844	38 155 561
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	10 760 709	5 156 924
Mitmesugused kohustused		7 403 000	1 510 000
Võlad tarnijatele		18 470 922	17 675 164
Võlad töövõtjatele		67 400	45 261
Maksuvõlad	4	46 219	30 151
Muud võlad		474 170	1 889 872
Lühiajalised kohustused kokku		37 222 420	26 307 372
KOHUSTUSED KOKKU		37 222 420	26 307 372
Omakapital			
Osakapital	9	10 350 000	50 000
Kohustuslik reservkapital		625 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		873 189	3 089 976
Aruandeaasta kasum/kahjum		11 809 235	8 688 213
OMAKAPITAL KOKKU		23 657 424	11 848 189
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		60 879 844	38 155 561

T. Kapper

Allkirjastatud identifitseerimiseks

20 -11- 2006

Allkiri
Enn Ossep, auditor

22 -11- 2006

Kasumiaruanne konsolideeritud

	Lisa nr	2005	2004
		konsolideeritud	konsolideeritud
Müügitulu	11	92 291 724	81 468 898
Muud äritulud	12	11 957 361	3 696 080
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-87 505 321	-72 735 338
Mitmesugused tegevuskulud	14	-2 172 068	-670 792
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-525 192	-521 451
Sotsiaalmaks		-168 786	-174 061
Tööjõu kulud kokku		-693 978	-695 512
Kulum	7	-973 617	-109 958
Muud ärikulud		-900 590	-2 196 984
Ärikasum (-kahjum)		12 003 511	8 756 394
Finantstulud ja -kulud			
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		-9 327	393
Intressikulud		-505 877	-112 050
Muud finantstulud ja -kulud		320 928	43 476
Finantstulud ja -kulud kokku		-194 276	-68 181
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		11 809 235	8 688 213
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		11 809 235	8 688 213

[Handwritten signature]

Alikirjastatud identititseerimiseks

20 -11- 2006

Alikirjastatud
Enn Oksap, auditor

Omakapitali muutuste aruanne konsolideeritud

22-11-2006

	Osa-kapital	Kohus-tuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Saldo 2003.a aastaaruandes	50 000	20 000	3 089 976	3 159 976
2004.a puhaskasum	0	0	8 688 213	8 688 213
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaaruandes	50 000	20 000	11 778 189	11 848 189
Osakapitali suurendamine	10 300 000	605 000	-10 905 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	11 809 235	11 809 235
Saldo seisuga 31.12.2005	10 350 000	625 000	12 682 424	23 657 424

Ilmarinen

Altkirjastatud identifitseerimiseks

20-11-2006

Altkiri
Enn Osaep, auditor

Rahavoogude aruanne konsolideeritud

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
22-11-2006

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		12 003 511	8 756 394
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	973 617	109 958
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest		-11 757 057	
Valuutakursi kasum		-9 327	393
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-2 146 851	-9 222 873
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 677 748	5 381 714
Makstud intressid		-505 877	-112 050
Kokku rahavood äritegevusest		1 235 764	4 913 536
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-1 270 242	-4 927 475
Kinnisvarainvesteeringute soetus	5	-434 078	-4 031 160
Tütarettevõtete soetus	6	-5 893 000	-3 340 000
Antud laenud		-263 000	-1 155 000
Antud laenude tagasimaksed		105 000	6 630 600
Saadud intressid		320 928	43 476
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-7 434 392	-6 779 559
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		8 381 101	9 035 370
Saadud laenude tagasimaksed		-75 000	-9 135 597
Sissemaksed osakapitali tõstmiseks		0	1 830 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		8 306 101	1 729 773
Rahavood kokku		2 107 473	-136 250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	271 721	407 971
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 107 473	-136 250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	2 379 194	271 721

Wagner

Allkirjastatud identifitseerimiseks.

20-11-2006

Allkiri
Enn Osoep, auditor

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Optifine 2005. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

1. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Aruandeaastal muudeti seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitlusviisile raamatupidamise aastaaruandes nõuete muutmise ja aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Finantsnäitajate võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivates Raamatupidamise Toimkonna juhendites, mille rakendamine muutus ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast.

2. Konsolideeritud aruannete

2.1. Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2005. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Optifine ning tema tütarettevõtete OÜ Makoilus ja OÜ Faltex Trade finantsnäitajad. OÜ-l Makoilus on ühe osaniku osalus 1-2 protsendi vahel, aga konsolideerimisel sellega arvestatud ei ole ja on 100 protsendiliselt konsolideeritud.

2.2. Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.



22-11-2006

3. Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

4. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

5. Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

6. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

7. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

T. Vapper

Allkirjastatud identifitseerimiseks

20-11-2006

Allkiri
Enn Ossap, auditor

22-11-2006

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 remondikuluseid 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---------------------------|-----|
| • Ehitised ja rajatised | 8% |
| • Muud masinad ja seadmed | 40% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

8. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

9. 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).

20-11-2006

T. Vapper

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse ~~bilansis~~ maksmisele..... kuuluv 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.

10. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

11. Tulude arvestus

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

12. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

13. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

T. Vapper

Lisa 2. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	896 624	121 160
Pangakontod	1 482 570	150 561
Raha kokku	2 379 194	271 721

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	17 403 859	20 138 250
Ettemaksed tarnijatele	0	100 000
Ettemaksed teenuste eest	611 879	746 660
Muud nõuded	2 769 270	125 000
Faktooringnõuded	2 648 783	0
Intressid	305 959	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	23 739 750	21 109 910

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	329 596	0	788 996	0
Üksikisiku tulumaks	0	14 754	0	8 131
Sotsiaalmaks	0	29 437	0	18 717
Kohustuslik kogumispension	0	1 581	0	707
Töötuskindlustusmaks	0	447	0	624
Ettevõtte tulumaks	0	0		1 972
Raskeveokimaks	24	0		0
Kokku	329 620	46 219	788 996	30 151

Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2003	0
Saldo 31.12.2004	4 031 160
Soetamine	434 078
Põhivarast kinnisvarainvesteeringuks	1 208 865
Kasum ümberhindlusest	11 757 057
Saldo 31.12.2005	17 431 160

T. Kapper

22-11-2006

Lisa 6. Tütar- ja sidusettevõtted

			KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Vedelkütuse müük	Vedelkütuse hoidmine	
Osaluse % aasta alguses	100%	100%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	0	0	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	1 439 114	837 500	2 276 614
Omandatud osalused			
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	5 893 000	5 893 000
Osaluse % aasta lõpus	100%	100%	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	1 439 114	6 730 500	8 169 614

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2005

	Faltex Trade OÜ	Makoillus OÜ
Osakapital	12 000 000	3 330 000
Kohustuslik reservkapital	600 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum	2 362 783	-1 319 079
Aruandeaasta kasum/-kahjum	611 530	-3 139 216
Omakapital kokku	15 574 313	-1 108 295
Investeeriija osa omakapitalist	100%	100%
Investeeriija osalus omakapitalist	15 574 313	-1 108 295

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinate ja seadmed	Ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	90 000	4 588 436		4 678 436
Jääkmaksumus	90 000	4 588 436		4 678 436
2004. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 409 198	2 399 412	1 118 865	4 927 475
Amortisatsioonikulu	0	-109 958	0	-109 958
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	1 499 198	6 987 848	1 118 865	9 605 911
Akumuleeritud kulum	0	-109 958	0	-109 958
Jääkmaksumus	1 499 198	6 877 890	1 118 865	9 495 953
2005. a toimunud muutused				
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	-90 000			-90 000
Ostud ja parendused perioodi jooksul	31 250	1 238 992	-1 118 865	151 377
Amortisatsioonikulu	-36 012	-937 605	0	-973 617
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	1 440 448	8 226 840	0	9 667 288
Akumuleeritud kulum	-36 012	-1 047 563	0	-1 083 575
Jääkmaksumus	1 404 436	7 179 277	0	8 583 713

T. Vapper

Lisa 8. Kasutusrent

Kasutusrendile on võetud sõidua autod ja metsaveok.

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	371 049	810 067
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	1 088 419	1 687 888
s.h kuni 1 aasta	272 239	377 639
1-5 aastat	816 180	1 310 249

OÜ Faltext Trade rendib kasutusrendi tingimustel välja sõidua autod.
(2004.a. ka metsaveok).

	31.12.2005	31.12.2004
Järgmiste perioodide kasutusrenditasud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	162 666	771 509
s.h kuni 1 aasta	58 746	222 933
1-5 aastat	103 920	548 576

Lisa 9. Osakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	10 350 000	50 000
Osade arv (tk.)	1	1

Lisa 10. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud omanikult	347 475	tähtajatu	0%
Faktooring	2 686 784	21.04.2006	5%
Muud lühiajalised laenud	527 900	2006	0%
Muud lühiajalised laenud	7 198 550	tähtajatu	3%
Kokku	10 760 709		

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud omanikult	104 500	tähtajatu	0%
Muud lühiajalised laenud	5 052 424	2005	0%
Lühiajalised laenud	0	tähtajatu	0%
Kokku	5 156 924		

Lisa 11. Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	88 927 696	76 696 673
USA	3 364 028	4 772 225
Kokku	92 291 724	81 468 898

Müügitulu tegevusalade lõikes

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Rendi- ja muud teenused	405 631	563 182
Vahendustegevus	3 364 028	4 772 225
Kaubad	0	4 467 208
Transporditeenused	0	293 600
Rapsikook	7 929 307	63 867
Vedelkütused	80 500 369	71 170 759
Kasutusrent	70 721	127 072
Teenused	21 668	10 985
Kokku	92 291 724	81 468 898

Lisa 12. Muud äritulud

	2005	2004
Saadud viivised	52 604	0
Kasum põhivara ümberhindlusest	11 757 057	3 696 080
Aruandeperioodil laekunud eelmiste aastate tulud	147 700	0
Muud äritulud kokku	11 957 361	3 696 080

Lisa 13. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Kaubad müügiks	85 215 881	71 075 853
Kasutusrent	342 223	810 067
Juriidilised kulud	397 695	0
Konsultatsioonid	841 878	121 000
Muud teenused	707 644	728 418
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	87 505 321	72 735 338

Tapper

Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud

	2005	2004
Büroohoone kommunaalkulud	167 141	115 125
Transpordikulud	61 257	65 706
Juriidilised- ja konsultatsioonikulud	1 433 549	130 326
Muud teenused	510 122	276 885
Rendikulud	0	82 750
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	2 172 069	670 792

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Optifine aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tütarettevõtteid;
3. sidusettevõtteid;
4. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
5. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

	2005	2004
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtte	225 000	91 577
Teenuste ost-müük kokku	225 000	91 577

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2005	31.12.2004
Tütarettevõtte	71 365	565
Lühiajalised nõuded kokku	71 365	565

	31.12.2005	31.12.2004
Omanik	333 475	104 500
Tütarettevõtte	10 287 400	7 771 400
Lühiajalised kohustused kokku	10 287 400	7 875 900

T. Vagner

Lisa 16. Konsolideerimata bilanss

	31.12.2005	31.12.2004
VARAD		
Käibevara		
Raha	460 817	33 776
Nõuded ja ettemaksed	1 118 543	380 242
Mitmesugused nõuded	71 365	565
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 574	158 290
Käibevara kokku	1 691 299	572 873
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	23 673 597	17 780 597
Kinnisvarainvesteeringud	17 431 160	4 031 160
Materiaalne põhivara	1 442 832	2 344 382
Põhivara kokku	42 547 589	24 156 139
VARAD KOKKU	44 238 888	24 729 012
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 532 025	5 156 924
Mitmesugused kohustused	10 287 400	7 771 400
Võlad tarnijatele	1 415 699	1 433 277
Võlad töövõtjatele	2 417	4 510
Maksuvõlad	0	4 407
Muud võlad	305 958	26
Lühiajalised kohustused kokku	19 543 499	14 370 544
KOHUSTUSED KOKKU	19 543 499	14 370 544
Omakapital		
Osakapital	10 350 000	50 000
Kohustuslik reservkapital	5 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 468	1 620 256
Aruandeaasta kasum/kahjum	14 336 921	8 688 212
OMAKAPITAL KOKKU	24 695 389	10 358 468
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	44 238 888	24 729 012

TVapper

Lisa 17. Konsolideerimata kasumiaruanne

	2005	2004
Müügitulu	3 994 659	5 426 984
Muud tulud	11 786 401	3 696 080
Mitmesugused tegevuskulud	-313 411	-435 620
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-61 374	-39 680
Sotsiaalmaks	-20 566	-13 288
Tööjõu kulud kokku	-81 940	-52 968
Kulum	-635 685	-109 958
Muud ärikulud	-32 680	-10 720
Ärikasum (-kahjum)	14 717 344	8 513 798
Finantstulud ja -kulud		
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-4	393
Intressikulud	-380 477	0
Muud finantstulud ja -kulud	58	38
Finantstulud ja -kulud kokku	-380 423	431
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist	14 336 921	8 514 229
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	14 336 921	8 514 229

TV

Lisa 18. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osa-kapital	Kohus-tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Saldo 2003.a aastaaruandes	50 000	0	1 620 256	1 670 256
2004.a puhaskasum	0	0	8 688 212	8 688 212
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaaruandes	50 000		10 308 468	10 358 468
Osakapitali suurendamine	10 300 000	5 000	-10 305 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	14 336 921	14 336 921
Saldo seisuga 31.12.2005	10 350 000	5 000	14 340 389	24 695 389

Thapen

Lisa 19. Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	14 717 344	8 513 824
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	635 685	109 958
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	-11 757 057	0
Valuutakursi kasum	-4	393
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-541 385	-532 877
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	281 854	1 406 259
Makstud intressid	-380 477	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 955 960	9 497 557
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-943 000	-2 364 340
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-434 078	-4 031 160
Tütarettevõtete soetus	-5 893 000	-3 340 000
Antud laenud	-150 000	0
Saadud intressid	58	38
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 420 020	-9 735 462
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 295 101	5 567 470
Saadud laenude tagasimaksed	-404 000	-5 332 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 891 101	234 870
Rahavood kokku	427 041	-3 035
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 776	36 811
Raha ja raha ekvivalentide muutus	427 041	-3 035
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	460 817	33 776

T. Vapp

Audiitori järeldusotus

OÜ OPTIFINE osanikule

Oleme auditeerinud OÜ OPTIFINE ja tema tütaretevõtete kohta 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

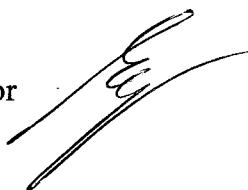
Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvame, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005. aasta konsolideeritud finantstulemuseks 11 809 235 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31. 12. 2005.a. 60 879 844 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ OPTIFINE majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31. 12. 2005.a.

Tallinn, 20. november 2006.a.

Enn Ossep
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 424



OÜ OPTIFINE

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Optifine juhatus teeb ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas
11 809 235 krooni järgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 11 809 235 krooni.

20. november 2006.a.

Toivo Vapper
Juhatuses liige



OÜ OPTIFINE

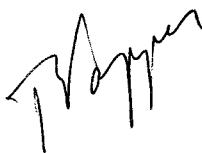
JUHATUSE ALLKIRJAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on 20. novembril 2006.a. koostanud OÜ Optifine tegevusaruande ja raamatupidamise aruande.

OÜ Optifine juhatus on läbi vaadanud ja heaks kiitnud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aruandest ja juhatuse ettepaneku kasumi jaotamise kohta.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed:

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Toivo Vapper	juhatuse liige		20.11.2006



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
22-11-2006

OÜ Optifine

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga 20.11.2006
on firma osanikud:

Nimi	Aadress	Isikukood	Osaluse %
Toivo Vapper	Tallinn	34106240247	100%

