

244258
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

20 -11- 2007

Veronika Poulos

27.lk

OÜ Optifine

Majandusaasta aruanne 2006

Sisukord

Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss konsolideeritud.....	6
Kasumiaruanne konsolideeritud	7
Omakapitali muutuste aruanne konsolideeritud	8
Rahavoogude aruanne konsolideeritud.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Raha	14
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4. Maksud.....	14
Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 6. Tütar- ja sidusettevõtted.....	15
Lisa 7. Materiaalne põhivara	16
Lisa 8. Kasutusrent	17
Lisa 9. Osakapital	17
Lisa 10. Laenukohustused	17
Lisa 11. Müügitulu.....	18
Lisa 12. Muud äritulud	18
Lisa 13. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	18
Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud.....	19
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega.....	19
Lisa 16. Konsolideerimata bilanss.....	20
Lisa 17. Konsolideerimata kasumiaruanne.....	21
Lisa 18. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	22
Lisa 19. Konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	23
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	24
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	25
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	26

T. Kapper

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Äriühingu nimetus	OÜ Optifine
Äriregistri number	10460317
Aadress	Kuldnoka 6-205 Tallinn 10619
Põhitegevusala	Kaubandus- ja vahendustegevus
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Audiitor	Enn Ossep – Notera Audit OÜ



TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte põhitegevuseks on kaubandus- ja vahendustegevus. Seisuga 31.12.2006 on OÜ Optifine bilansimaht 60,9 miljonit krooni ning aruandeaasta kasum 6,4 miljonit krooni.

2006. aastal omandati uus tütarettevõtte OÜ Paargu, mis tegeleb sooja tootmisega Tapa linnas Vahendustegevusest teeniti tulu 11,2 miljonit krooni.

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

2006.aastal alustati Maardus Fosforiidi 4 büroohoone rekonstrueerimistöödega, mille tarvis on kulunud 14,7 miljonit krooni. 2007. aasta kevadeks peaks ümberehitustööd valmis olema. Büroohoone täituvus saab olema 100%.

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

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (kroonides)	87 030 681	92 291 724
Käibe kasv	-	13%
Kasumi kasv	-	36%
Puhasrentaablus	7%	13%
ROA	11%	19%
ROE	18%	50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv: $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$

Kasumi kasv: $(\text{puhaskasum } 2006 - \text{puhaskasum } 2005) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$

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.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

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 (07.09.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Optifine on jätkuvalt tegutsev.

Toivo Vapper

juhatuse liige



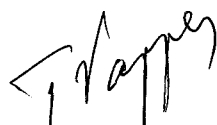
07.09.2007

Bilanss konsolideeritud

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	555 206	2 379 194
Lühiajalised finantsinvesteeringud		9 925 813	0
Nõuded ja ettemaksed	3	9 769 560	23 739 750
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	1 743 574	329 620
Varud		999 056	246 793
Muud lühiajalised nõuded		650 366	0
Käibevara kokku		23 643 575	26 695 357
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	3 473 784	8 169 614
Kinnisvarainvesteeringud	5	32 527 872	17 431 160
Materiaalne põhivara	7	1 240 058	8 583 713
Põhivara kokku		37 241 714	34 184 487
VARAD KOKKU		60 885 289	60 879 844
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	8 148 025	10 760 709
Mitmesugused kohustused		0	7 403 000
Võlad tarnijatele		16 814 396	18 470 922
Võlad töövõtjatele		146 150	67 400
Maksuvõlad	4	53 651	46 219
Muud võlad		813 028	474 170
Lühiajalised kohustused kokku		25 975 250	37 222 420
KOHUSTUSED KOKKU		25 975 250	37 222 420
Omakapital			
Osakapital	9	21 571 700	10 350 000
Kohustuslik reservkapital		1 325 846	625 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 605 758	873 189
Aruandeaasta kasum/kahjum		6 406 735	11 809 235
OMAKAPITAL KOKKU		34 910 039	23 657 424
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		60 885 289	60 879 844

Kasumiaruanne konsolideeritud

	Lisa nr	2006	2005
		konsolideeritud	konsolideeritud
Müügitulu	11	87 030 681	92 291 724
Muud aritulud	12	55 669	11 957 361
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-75 801 799	-87 505 321
Mitmesugused tegevuskulud	14	-1 504 622	-2 172 068
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 038 629	-525 192
Sotsiaalmaks		-334 636	-168 786
Tööjõu kulud kokku		-1 373 265	-693 978
Kulum	7	-894 672	-973 617
Muud ärikulud		-925 884	-900 590
Ärikasum (-kahjum)		6 586 108	12 003 511
Finantstulud ja -kulud			
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		-1 170	-9 327
Intressikulud		-276 068	-505 877
Muud finantstulud ja -kulud		97 865	320 928
Finantstulud ja -kulud kokku		-179 373	-194 276
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		6 406 735	11 809 235
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		6 406 735	11 809 235



Omakapitali muutuste aruanne konsolideeritud

	Osa-kapital	Kohus-tuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
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
2005.a puhaskasum	0	0	11 809 235	11 809 235
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a aastaaruandes	10 350 000	625 000	12 682 424	23 657 424
Kohustuliku reservkapitali suurendamine	0	716 846	-716 846	0
Tütaretevõtte müügikasum	-50 000	-20 000	4 632 279	4 562 279
Tütaretevõtte ost	0	4 000	279 601	283 601
Osakapitali suurendamine	11 271 700	0	-11 271 700	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	6 406 735	6 406 735
Saldo seisuga 31.12.2006	21 571 700	1 325 846	12 012 493	34 910 039

Rahavoogude aruanne konsolideeritud

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		6 586 108	12 003 511
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	939 395	973 617
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest		0	-11 757 057
Valuutakursi kasum		-1 170	-9 327
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		10 925 742	-2 146 851
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		584 724	2 677 748
Makstud intressid		-267 913	-505 877
Kokku rahavood äritegevusest		18 766 886	1 235 764
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-25 000	-1 270 242
Kinnisvarainvesteeringute soetus	5	-15 096 713	-434 078
Tütarettevõtete soetus	6	-4 726 000	-5 893 000
Antud laenud		-2 150 000	-263 000
Antud laenude tagasimaksed		2 106 600	105 000
Saadud intressid		89 710	320 928
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-19 801 403	-7 434 392
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 272 000	8 381 101
Saadud laenude tagasimaksed		-4 257 900	-75 000
Sissemaksed osakapitali tõstmiseks		2 960 000	0
Omaosade tagasiostamine		-50 000	0
Makstud dividendid		-30 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-105 900	8 306 101
Rahavood kokku		-1 140 417	2 107 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 695 623	271 721
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 140 417	2 107 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	555 206	2 379 194

T. Vapp

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Optifine 2006. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

1. 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.

2. Konsolideerimine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (v.a. aruande koostamise ajaks edasimüügiks planeeritud tütarettevõtte OÜ Makoilus) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik omavahelised nõuded ja kohustused, ettevõtete vahelised tehingud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2006.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Optifine (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Faltex Trade ja OÜ Paargu finantsnäitajad.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses. Edasimüügiks kavandatud OÜ Makoilusele tehtud investeeringud kajastatakse aastaaruandes real „Lühiajalised finantsinvesteeringud“.

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 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-10% aastas.

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.

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse

kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglase 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid 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.



Lisa 2. Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	39 082	896 624
Pangakontod	516 124	1 482 570
Raha kokku	555 206	2 379 194

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	8 048 775	17 403 859
Ettemaksed teenuste eest	1 044 045	611 879
Muud nõuded	0	2 769 270
Faktooringnõuded	0	2 648 783
Intressid	676 740	305 959
Nõuded ja ettemaksed kokku	9 769 560	23 739 750

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 743 193	0	329 620	0
Üksikisiku tulumaks	0	16 789	0	14 754
Sotsiaalmaks	0	36 280	0	29 437
Kohustuslik kogumispension	127	462	0	1 581
Töötuskindlustusmaks	254	120	0	447
Kokku	1 743 574	53 651	329 620	46 219

Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2004	4 031 160
Saldo 31.12.2005	17 431 160
Parendused ümberehitusest	15 096 712
Saldo 31.12.2006	32 527 872

Lisa 6. Tütar- ja sidusettevõtted

			KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Vedelkütuse müük	Soojusenergia müük	
Osaluse % aasta alguses	100%	0%	
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	2 562 784	0	2 562 784
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	911 000	911 000
Osaluse % aasta lõpus	100%	100%	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	2 562 784	911 000	3 473 784

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2006

	Faltex Trade OÜ	Paargu OÜ
Osakapital	12 000 000	3 000 000
Kohustuslik reservkapital	600 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum	2 362 783	279 601
Aruandeaasta kasum/-kahjum	611 530	-951 445
Omakapital kokku	15 574 313	2 332 156
Investeeriija osa omakapitalist	100%	100%
Investeeriija osalus omakapitalist	15 574 313	2 332 156



Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Maa	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	1 499 198	0	6 987 848	1 118 865	9 605 911
Jääkmaksumus	1 499 198	0	6 877 890	1 118 865	9 495 953
2005. a toimunud muutused					
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	-90 000	0	0	0	-90 000
Ostud ja parendused perioodi jooksul	31 250	0	1 238 992	-1 118 865	151 377
Amortisatsioonikulu	-36 012	0	-937 605	0	-973 617
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	1 440 448	0	8 226 840	0	9 667 288
Akumuleeritud kulum	-36 012	0	-1 047 563	0	-1 083 575
Jääkmaksumus	1 404 436	0	7 179 277	0	8 583 713
2006. a toimunud muutused					

Soetatud tütaretevõtte põhivara soetusmaksumus	289 739	66 969	1 448 352	0	1 805 060
Soetatud tütaretevõtte põhivara jääkmaksumus	137 224	66 969	507 428	0	711 621
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	25 000	0	25 000
Müük ja mahakandmine	0	0	-225 762	0	-225 762
Kahjum mahakandmisest	0	0	-44 723	0	-44 723
Müüdud tütaretevõtte põhivara mahakandmine	-1 440 448	0	-6 038 365	0	-7 478 813
Müüdud tütaretevõtte amortisatsiooni mahakandmine	36 012	0	301 920	0	337 932
Amortisatsioonikulu	-11 590	0	-883 082	0	-894 672
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	289 739	66 969	3 391 342	0	3 748 050
Akumuleeritud kulum	-164 105	0	-2 343 887	0	-2 507 992
Jääkmaksumus	125 634	66 969	1 047 455	0	1 240 058

T. Lapp

Lisa 8. Kasutusrent

Kasutusrendile on võetud sõiduaudod

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	449 659	371 049
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	827 883	1 088 419
s.h kuni 1 aasta	272 067	272 239
1-5 aastat	555 816	816 180

OÜ Faltex Trade rendib kasutusrendi tingimustel välja sõiduaudod.

	31.12.2006	31.12.2005
Järgmiste perioodide kasutusrenditasud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	0	162 666
s.h kuni 1 aasta	0	58 746
1-5 aastat	0	103 920

Lisa 9. Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	21 571 700	10 350 000
Osade arv (tk.)	1	1

Lisa 10. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud omanikult	457 475	tähtajatu	0%
Muud lühiajalised laenud	7 690 550	tähtajatu	0%
Kokku	8 148 025		

	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		



Lisa 11. Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	75 825 954	88 927 696
USA	11 204 727	3 364 028
Kokku	87 030 681	92 291 724

Müügitulu tegevusalade lõikes

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Rendi- ja muud teenused	427 980	405 631
Vahendustegevus	11 204 727	3 364 028
Kaubad	20 580	0
Soojusenergia müük	4 617 019	0
Rapsikook	0	7 929 307
Vedelkütused	70 711 867	80 500 369
Kasutusrent	12 708	70 721
Teenused	35 800	21 668
Kokku	87 030 681	92 291 724

Lisa 12. Muud äritulud

	2006	2005
Saadud viivised	14 456	52 604
Kasum põhivara ümberhindlusest	0	11 757 057
Aruandeperioodil laekunud eelmiste aastate tulud	41 213	147 700
Muud äritulud kokku	55 669	11 957 361

Lisa 13. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Tooraine ja materjal	72 425 191	85 215 881
Transpordikulud	2 222 261	342 223
Juriidilised kulud	315 107	397 695
Konsultatsioonid	100 950	841 878
Elekter ja vesi	108 295	0
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	52 396	0
Muud teenused	577 599	707 644
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	75 801 799	87 505 321

T. Rapp

Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Ostetud teenused	359 589	0
Büroohoone kommunaalkulud	118 193	167 141
Transpordikulud	231 808	61 257
Juriidilised- ja konsultatsioonikulud	172 234	1 433 549
Muud teenused	209 381	510 122
Kaubad	413 417	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 504 622	2 172 069

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Optifine aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

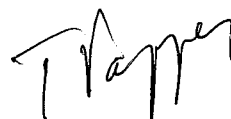
1. omanikke;
2. tütarettevõtteid;
3. sidusettevõtteid;
4. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
5. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

	2006	2005
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtte	90 000	225 000
Teenuste ost-müük kokku	90 000	225 000

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2006	31.12.2005
Tütarettevõtted	0	71 365
Lühiajalised nõuded kokku	0	71 365

	31.12.2006	31.12.2005
Omanik	457 475	333 475
Tütarettevõtted	19 029 650	10 287 400
Lühiajalised kohustused kokku	19 487 125	10 287 400



Lisa 16. Konsolideerimata bilanss

	31.12.2006	31.12.2005
VARAD		
Käibevara		
Raha	23 661	460 817
Lühiajalised finantsinvesteeringud	9 925 813	0
Nõuded ja ettemaksed	1 821 936	1 118 543
Mitmesugused nõuded	481 400	71 365
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	681 166	40 574
Käibevara kokku	12 933 976	1 691 299
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	18 473 784	23 673 597
Kinnisvarainvesteeringud	32 527 872	17 431 160
Materiaalne põhivara	657 048	1 442 832
Põhivara kokku	51 658 704	42 547 589
VARAD KOKKU	64 592 680	44 238 888
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8 134 025	7 532 025
Mitmesugused kohustused	19 029 650	10 287 400
Võlad tarnijatele	2 781 663	1 415 699
Võlad töövõtjatele	12 107	2 417
Maksuvõlad	5 724	0
Muud võlad	684 731	305 958
Lühiajalised kohustused kokku	30 647 900	19 543 499
KOHUSTUSED KOKKU	30 647 900	19 543 499
Omakapital		
Osakapital	21 571 700	10 350 000
Kohustuslik reservkapital	721 846	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 351 844	3 468
Aruandeaasta kasum/kahjum	9 299 390	14 336 921
OMAKAPITAL KOKKU	33 944 780	24 695 389
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	64 592 680	44 238 888



Lisa 17. Konsolideerimata kasumiaruanne

	2006	2005
Müügitulu	11 653 287	3 994 659
Muud äritulud	0	11 786 401
Mitmesugused tegevuskulud	-1 023 624	-313 411
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-46 173	-61 374
Sotsiaalmaks	-15 376	-20 566
Tööjõu kulud kokku	-61 549	-81 940
Kulum	-785 784	-635 685
Muud ärikulud	-16 865	-32 680
Ärikasum (-kahjum)	9 765 465	14 717 344
Finantstulud ja -kulud		
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-1 461	-4
Intressikulud	-550 258	-380 477
Muud finantstulud ja -kulud	85 644	58
Finantstulud ja -kulud kokku	-466 075	-380 423
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist	9 299 390	14 336 921
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	9 299 390	14 336 921

Lisa 18. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osa-kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaaruandes	50 000	0	10 308 468	10 358 468
Osakapitali suurendamine	10 300 000	5 000	-10 305 000	0
2005.a puhaskasum	0	0	14 336 921	24 695 389
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a aastaaruandes	10 350 000	5 000	14 340 389	24 695 389
Reservkapitali suurendamine	0	716 846	-716 846	0
Tagasiostetud omaosad	-50 000	0	0	-50 000
Osakapitali suurendamine	11 271 700	5 000	-11 271 700	5 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	9 299 390	9 299 390
Saldo seisuga 31.12.2006	21 571 700	721 846	11 651 233	33 944 780

Lisa 19. Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	9 765 465	14 717 344
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	785 784	635 685
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	0	-11 757 057
Valuutakursi kasum	-1 461	-4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 422 619	-541 385
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 760 152	281 854
Makstud intressid	-550 258	-380 477
Kokku rahavood äritegevusest	10 337 063	2 955 960
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-15 096 713	-943 000
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-4 726 000	-434 078
Tütarettevõtete soetus	-2 700 000	-5 893 000
Antud laenud	2 368 600	-150 000
Saadud intressid	85 644	58
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 068 469	-7 420 020
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 393 050	5 295 101
Saadud laenude tagasimaksed	-9 048 800	-404 000
Omaosade tagasiostmine	-50 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 294 250	4 891 101
Rahavood kokku	-437 156	427 041
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	460 817	33 776
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-437 156	427 041
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 661	460 817

OPTIFINE OÜ

osanikule

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS **31.12.2007.a. lõppenud majandusaasta** **audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Oleme tutvunud OÜ OPTIFINE 31. detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Arvestades tõsiasi, et OÜ OPTIFINE konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel aluseks olev raamatupidamisalane ja muu dokumentatsioon ei olnud meile auditi sooritamise ajal olulises osas kättesaadav, ei saanud me sooritada vajalikke kontrolliprotseduure veendumaks selles, kas ettevõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Lähtudes eeltoodust ei saa me avaldada ega avalda arvamust OÜ Optifine seisuga 31.12.2006 koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Tallinn, 08. oktoober 2007.a.

Enn Ossep
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 424



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Optifine juhatus teeb ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 6 406 735 krooni järgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	6 086 398 krooni
Reservkapitali suurendamiseks	320 337 krooni

07. september 2007.a.

Toivo Vapper
Juhatuses liige



Juhatusel allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Juhatus on 07. septembril 2007.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	Ametinimetuse	Allkiri	Kuupäev
Toivo Vapper	juhatuse liige		07.09.2007

OÜ Optifine

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga 07.09.2007
on firma osanikud:

Nimi	Aadress	Isikukood	Osaluse %
Toivo Vapper	Tallinn	34106240247	100%

