

318723
Rubar

Ettevõtte Määratlus
Registrist
2007-01-01

0 -00- 2000

Ilve Üibo

OÜ Optifine

2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aadress:	Fosforiidi 4, Maardu 10619
Äriregistri kood:	10460317
Tegevjuht:	Toivo Vapper
Audiitor:	Enn Ossep
Aruandeaasta algus:	1. jaanuar 2007
Aruandeaasta lõpp:	31. detsember 2007

Sisukord

Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss konsolideeritud.....	5
Kasumiaruanne konsolideeritud	6
Omakapitali muutuste aruanne konsolideeritud	7
Rahavoogude aruanne konsolideeritud.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Raha	13
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 4. Maksud.....	13
Lisa 5. Varud	14
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 7. Tütar- ja sidusettevõtted.....	14
Lisa 8. Materiaalne põhivara	15
Lisa 9. Kasutusrent	15
Lisa 10. Omakapital.....	16
Lisa 11. Laenukohustused	16
Lisa 12. Müügitulu.....	16
Lisa 13. Muud äritulud	17
Lisa 14. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	17
Lisa 15. Mitmesugused tegevuskulud.....	18
Lisa 16. Laenude tagatised ja panditud varad.....	18
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.....	18
Lisa 18. Konsolideerimata bilanss.....	19
Lisa 19. Konsolideerimata kasumiaruanne.....	20
Lisa 20. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	21
Lisa 21. Konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	22
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	23
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	24
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	25



TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte põhitegevuseks on kaubandus- ja vahendustegevus. Seisuga 31.12.2007 on OÜ Optifine bilansimaht 67,4 miljonit krooni ning aruandeaasta kasum 21,1 miljonit krooni.

2007. aastal omandati 2 tütarettevõtet OÜ Alfaoil, mis tegeleb vedelkütuse müügiga ja OÜ Informer, mille tegevuseks on erinevate juriidilis –ja majanduskonsultatsioonide osutamine.

Vahendustegevusest teeniti tulu 23,1 miljonit krooni.

Firmas on 2 palgalist töötajat. Töötasuna kokku on makstud 184 521 krooni s.h. nõukogu liikmetele 32 443 krooni.

2006.aastal alustati Maardus Fosforiidi 4 büroohoone rekonstrueerimistöödega, mille tarvis on kulunud 16,7 miljonit krooni. 2007. aastal lõpetati rendipindade ja sellega seonduvate olmeruumide kapitaalremont. 2008. aastal valmib keldikorrus ja sellega on siis 100% büroohoone valmis. Büroohoone rendipinnad on 100% - selt välja renditud.

2008. aastal on plaanis tõsta osakpitali ja sellega seoses on kavas võtta pangalaenu, et ehitada Maardus olevale kinnistule veel üks keskmise suurusega büroohoone.

Ettevõtte raamatupidamist peetakse Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadustest, Raamatupidamistoimkonna juhenditest ja heast raamatupidamistavast lähtuvalt.

Aruanded on koostatud kooskõlas nimetatud normatiivaktide ja printsiipidega.

Peamised kontserni finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (kroonides)	55 421 655	87 030 681
Kasumi kasv (%)	183	-
Puhasrentaablus (%)	33	7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,8	-
ROA (%)	25	11
ROE (%)	35	18

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv: $(\text{puhaskasum } 2007 - \text{puhaskasum } 2006) / \text{puhaskasum } 2006 * 100$

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

Lühiajaliste kohustuste jättekordaja: käibevara/ lühiajalised kohustused

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:

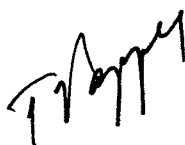
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Optifine finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.06.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Optifine on jätkuvalt tegutsev.

Toivo Vapper

juhatuse liige



30.06.2008



Allkirjastatud identifitseerimiseks

31-07-2008

Allkiri
Enn Ossep, audiitor

Bilanss konsolideeritud

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	2 982 625	555 206
Lühiajalised finantsinvesteeringud		0	9 925 813
Nõuded ja ettemaksed	3	18 596 420	9 769 560
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	714 728	1 743 574
Varud	5	14 052 423	999 056
Muud lühiajalised nõuded		702 013	650 366
Käibevara kokku		37 048 209	23 643 575
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		253 013	3 473 784
Kinnisvarainvesteeringud	6	35 620 775	32 527 872
Materiaalne põhivara	8	1 091 035	1 240 058
Põhivara kokku		36 964 823	37 241 714
VARAD KOKKU		74 013 032	60 885 289
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	927 774	8 148 025
Võlad ja ettemaksed		15 322 035	0
Võlad tarnijatele		2 992 130	16 814 396
Võlad töövõtjatele		67 447	146 150
Maksuvõlad	4	17 639	53 651
Muud võlad		718 579	813 028
Lühiajalised kohustused kokku		20 045 604	25 975 250
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused		1 516 026	0
Pikaajalised kohustused kokku		1 516 026	0
KOHUSTUSED KOKKU		21 561 630	25 975 250
Omakapital			
Osakapital	10	21 571 700	21 571 700
Kohustuslik reservkapital		1 042 183	1 325 846
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		11 692 156	5 605 758
Aruandeaasta kasum/kahjum		18 145 363	6 406 735
OMAKAPITAL KOKKU		52 451 402	34 910 039
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		74 013 032	60 885 289

Allkirjastatud identifitseerimiseks

31 -07- 2008

Allkiri
Enn Ossep auditor

Kasumiaruanne konsolideeritud

	Lisa nr	2007	2006
		konsolideeritud	konsolideeritud
Müügitulu	12	55 421 655	87 030 681
Muud äritulud	13	2 580 704	55 669
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-31 861 667	-75 801 799
Mitmesugused tegevuskulud	15	-4 509 672	-1 504 622
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-775 575	-1 038 629
Sotsiaalmaks		-259 060	-334 636
Tööjõu kulud kokku		-1 034 635	-1 373 265
Kulum	8	-435 728	-894 672
Muud ärikulud		-885 600	-925 884
Ärikasum (-kahjum)		19 275 057	6 586 108
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtetesse		-852 813	0
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		-69	-1 170
Intressikulud		-354 922	-276 068
Muud finantstulud ja -kulud		78 110	97 865
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 129 694	-179 373
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		18 145 363	6 406 735
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		18 145 363	6 406 735

Allkirjastatud identifitseerimiseks

31-07-2008

Allkiri
Erin Ossep/auditor

Omakapitali muutuste aruanne konsolideeritud

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a aastaaruandes	10 350 000	625 000	12 682 424	23 657 424
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	716 846	-716 846	0
Tütarettevõtte müügisum	-50 000	-20 000	4 632 279	4 562 279
Tütarettevõtte ost	0	4 000	279 601	283 601
Osakapitali suurendamine	11 271 700	0	-11 271 700	0
2006.a puhaskasum	0	0	6 406 735	6 406 735
Saldo seisuga 31.12.2006				
Saldo 2006.a aastaaruandes	21 571 700	1 325 846	12 012 493	34 910 039
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	320 337	-320 337	0
2006.aasta parandus- elimineerimata reservkapital	0	-604 000	0	-604 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	18 145 363	18 145 363
Saldo seisuga 31.12.2007	21 571 700	1 042 183	29 837 519	52 451 402



Allkirjastatud identifitseerimiseks

31 -07- 2008

Allkiri
Enn Ossep, auditor

Rahavoogude aruanne konsolideeritud

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		19 275 057	6 586 108
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	435 728	939 395
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest		-1 554 827	0
Valuutakursi kasum		-69	-1 170
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-16 522 411	10 925 742
Varude muutus		1 048 644	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-3 159 764	584 724
Makstud intressid		-42 018	-267 913
Kokku rahavood äritegevusest		-519 660	18 766 886
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-821 878	-25 000
Materiaalse põhivara müük		2 090 000	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	5	-3 092 902	-15 096 713
Tütarettevõtete soetus	6	-1 651 000	-4 726 000
Tütarettevõtete müük		9 073 000	0
Antud laenud		-6 456 000	-2 150 000
Antud laenude tagasimaksed		11 034 081	2 106 600
Saadud intressid		232 503	89 710
Kokku rahavood investeerimistegevusest		10 407 804	-19 801 403
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 806 891	1 272 000
Saadud laenude tagasimaksed		-10 267 616	-4 257 900
Sissemaksed osakapitali tõstmiseks		0	2 960 000
Omaosade tagasiostamine		0	-50 000
Makstud dividendid		0	-30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-7 460 725	-105 900
Rahavood kokku		2 427 419	-1 140 417
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	555 206	1 695 623
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 427 419	-1 140 417
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	2 982 625	555 206

Allkirjastatud identifitseerimiseks

31-07-2008

Allkiri
Enn Ossip, auditor

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Optifine 2007. 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 tütarettevõtte (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.

2007.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Optifine (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Faltex Trade, OÜ Paargu, OÜ Alfaoil ja OÜ Informer finantsnäitajad.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

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 osapoolele 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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

31-07-2008

Allkiri
Enn Osser, auditor

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 tööeas. 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Allkirjastatud identiteetseerimiseks

31-07-2008

Allkiri
Enn Ossep, auditor

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 "müügiotel 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, 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 igaaastastest 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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

31-07-2008

Allkiri
Enn Osep, auditor

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.



Allkirjastatud identifitseerimiseks

31-07-2008

Allkiri
Enn Ossep, audiitor

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	488 988	39 082
Pangakontod	2 493 637	516 124
Raha kokku	2 982 625	555 206

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	16 143 395	8 048 775
Ettemaksed teenuste eest	585 994	1 044 045
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	753 208	0
Lühiajalised laenud	1 107 319	0
Intressid	0	676 740
Muud nõuded	6 504	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	18 596 420	9 769 560

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	713 651	0	1 743 193	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 537	0	16 789
Sotsiaalmaks	0	11 842	0	36 280
Kohustuslik kogumispension	624	0	127	462
Töötuskindlustusmaks	0	205	254	120
Ettevõtte tulumaks	0	55	0	0
Maamaks	453	0	0	0
Kokku	714 728	17 639	1 743 574	53 651



Allkirjastatud identifitseerimiseks

31 -07- 2008

Allkiri
Enn Ossep, auditor

Lisa 5. Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal	0	999 056
Müügiks ostetud kaubad	256 495	0
Ettemaksed tarnijatele varude eest	13 795 928	0
Kokku	14 052 423	999 056

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2005	17 431 160
Saldo 31.12.2006	32 527 872
Parendused ümberehitusest	3 092 903
Saldo 31.12.2007	35 620 775

Lisa 7. Tütar- ja sidusettevõtted

	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti
Asukoht				
Põhitegevusala	Vedelkütuse müük	Soojusenergia müük	Soojusenergia müük	Konsultatsiooniteenused
Osaluse % aasta alguses	100%	100%	0%	0%
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	2 562 784	911 000	0	0
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	251 000	0	1 400 000
Omandatud mitterahaline soetusmaksumus	0	0		
Osaluse % aasta lõpus	100%	100%	100%	100%
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	2 562 784	1 162 000	0	1 400 000

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2007

	Faltex Trade OÜ	Paargu OÜ	Informer OÜ	Alfaoil OÜ
Osakapital	12 000 000	3 000 000	3 700 000	500 000
Kohustuslik reservkapital	600 000	4 000	4 200	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum	1 033 103	-671 844	96 470	-32 899
Aruandeaasta kasum/-kahjum	-720 282	-532 402	-1 572 266	-145 414
Omakapital kokku	12 912 821	1 799 754	2 228 404	321 687
Investeeriija osa omakapitalist	100%	100%	100%	100%
Investeeriija osalus omakapitalist	12 912 821	1 799 754	2 228 404	321 687

Allkirjastatud identifitseerimiseks

31-07-2008

Allkiri
Enn Osser, auditor

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Maa	Masina- ja seadmed	Ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	1 440 448	0	8 226 840	0	9 667 288
Jääkmaksumus	1 404 436	0	7 179 277	0	8 583 713
2006. a toimunud muutused					
Soetatud tütarettevõtte põhivara soetusmaksumus	289 739	66 969	1 448 352	0	1 805 060
Soetatud tütarettevõtte 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 tütarettevõtte põhivara mahakandmine	-1 440 448	0	-6 038 365	0	-5 216 487
Müüdud tütarettevõtte amortisatsiooni mahakandmine	36 012	0	301 920	0	-1 257 655
Amortisatsioonikulu	-11 590	0	-883 082	0	141 320
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
2007. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	23 728	798 150	821 878
Müük ja mahakandmine	-289 739	-66 969	-1 202 867	0	-1 559 575
Mahakantud põhivara kulum	169 900	0	854 502	0	1 024 402
Amortisatsioonikulu	-5 795	0	-429 933	0	-435 728
Saldo seisuga 31.12.2007					
Soetusmaksumus	0	0	2 212 203	798 150	3 010 353
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 919 318	0	-1 919 318
Jääkmaksumus	0	0	292 885	798 150	1 091 035

Lisa 9. Kasutusrent

Kasutusrendile on võetud sõidua autod

	31.12.2007	31.12.2006
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	456 326	449 659
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	1 125 402	827 883
s.h kuni 1 aasta	412 156	272 067
1-5 aastat	713 246	555 816



Allkirjastatud identifitseerimiseks

31-07-2008

Allkiri
Enn Osse, auditor

31.12.2007 31.12.2006

Osakapital (kroonides)	21 571 700	21 571 700
Osade arv (tk.)	1	1

	Saldo	Tagasimakse	Intressi-
	31.12.2007	tähtaeg	määr
Lühiajalised laenud omanikult	793 475	tähtajatu	0%
Lühiajaline laenuosa krediidasutuselt	134 299	2008	7%
Kokku	927 774		

Pikaajalised laenukohustused			
Pikaajaline laen krediidasutusest	1 516 026	2017	7%
Pikaajalised laenukohustused kokku	1 516 026		
	Saldo	Tagasimakse	Intressi-
	31.12.2006	tähtaeg	määr
Lühiajalised laenud omanikult	457 475	tähtajatu	0%
Faktooring	7 690 550	tähtajatu	5%
Kokku	8 148 025		

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	21 986 090	75 825 954
Soome	168 274	0
Rootsi	12 517	0
Venemaa	1 095 262	0
Inglismaa	1 564 660	0
Väljaspool Euroopa Liitu	10 190 981	0
USA	20 403 871	11 204 727
Kokku	55 421 655	87 030 681

31-07-2008

Allkiri
Enn Ossep, audiitor

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Rendi- ja muud teenused EMTAK 68201	1 174 020	427 980
Vahendustegevus EMTAK 82991	23 244 584	15 878 126
Vedel ja gaasikütuse hulgimüük EMTAK 46719	9 304 411	0
Vedelkütuse ost ja müük EMTAK - 4671199	10 190 981	70 711 867
Kasutusrent EMTAK 77111	0	12 708
Loomasööda hulgimüük EMTAK 46211	9 405 621	0
Auru- ja kuumade vee tootmine ja kogumine EMTAK 35301	2 368 240	0
Kreedit-arved	-266 202	0
Kokku	55 421 655	87 030 681

Lisa 13. Muud äritulud

	2007	2006
Saadud viivised	0	14 456
Kasum põhivara ümberhindlusest ja müügist	1 573 994	0
Aruandeperioodil laekunud eelmiste aastate tulud	110 309	41 213
Kohustuste mahakandmine	882 516	0
Muud	13 885	0
Muud äritulud kokku	2 580 704	55 669

Lisa 14. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Tooraine ja materjal	29 001 588	72 425 191
Transpordikulud	1 710 084	2 222 261
Juriidilised kulud	0	315 107
Konsultatsioonid	0	100 950
Elekter ja vesi	131 806	108 295
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	16 018	52 396
Muud teenused	52 228	577 599
Hoiustamiskulud	949 943	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	31 861 667	75 801 799

Allkirjastatud identifitseerimiseks

31 -07- 2008

Allkiri
Enn Ossep, auditor

Lisa 15. Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Ostetud teenused	1 365 803	359 589
Büroohoone kommunaalkulud	725 811	118 193
Transpordikulud	1 123 929	231 808
Juriidilised- ja konsultatsioonikulud	67 193	172 234
Kantseleikaubad ja halduskulud	168 183	0
Vahendustegevus	200 000	0
Muud teenused	369 695	209 381
Kaubad	489 058	413 417
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	4 509 672	1 504 622

Lisa 16. Laenude tagatised ja panditud varad

AS Hansapank poolt saadud laenude (31. detsember 2007 seisuga 1 650 325) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. hüpoteek kinnistule asukohaga Fosforiidi tn.4, Maardu linn.

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Optifine aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

	2007	2006
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtte	398 196	90 000
Teenuste ost-müük kokku	398 196	90 000

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2007	31.12.2006
Omanik	457 475	457 475
Tütarettevõtted	7 666 150	19 029 650
Lühiajalised kohustused kokku	8 123 625	19 487 125

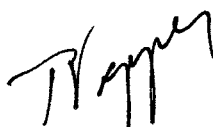
Altkirjastatud identifitseerimiseks

31-07-2008

Altkiri
Enn Csépi, auditor

Lisa 18. Konsolideerimata bilanss

	31.12.2007	31.12.2006
VARAD		
Käibevara		
Raha	333 270	23 661
Nõuded ja ettemaksed	10 766 800	1 821 936
Mitmesugused nõuded	175 917	481 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 483	681 166
Käibevara kokku	11 316 470	3 008 163
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	20 124 784	28 399 597
Kinnisvarainvesteeringud	35 620 775	32 527 872
Materiaalne põhivara	292 885	657 048
Põhivara kokku	56 038 444	61 584 517
VARAD KOKKU	67 354 914	64 592 680
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 559 274	8 134 025
Mitmesugused kohustused	6 034 650	19 029 650
Võlad tarnijatele	696 682	2 781 664
Võlad töövõtjatele	38 961	12 107
Maksuvõlad	7 947	5 724
Muud võlad	1 440 867	684 731
Lühiajalised kohustused kokku	10 778 381	30 647 901
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	1 516 026	0
Pikaajalised kohustused kokku	1 516 026	0
KOHUSTUSED KOKKU	12 294 407	30 647 901
Omakapital		
Osakapital	21 571 700	21 571 700
Kohustuslik reservkapital	1 042 183	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 330 897	3 068 689
Aruandeaasta kasum/kahjum	21 115 727	9 299 390
OMAKAPITAL KOKKU	55 060 507	33 944 779
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	67 354 914	64 592 680



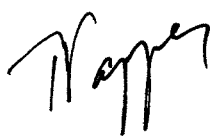
Allkirjastatud identifitseerimiseks

31 -07- 2008

Allkiri
Enn Osser, audiitor

Lisa 19. Konsolideerimata kasumiaruanne

		2007	2006
Müügitulu		24 636 009	11 653 287
Muud äritulud		882 516	0
Mitmesugused tegevuskulud		-1 864 974	-1 023 624
Tööjõu kulud			
	Palgakulu	-184 521	-46 173
	Sotsiaalmaks	-61 450	-15 376
Tööjõu kulud kokku		-245 971	-61 549
Kulum		-387 891	-785 784
Muud ärikulud		-56 919	-16 865
Ärikasum (-kahjum)		22 962 770	9 765 465
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtetesse		-852 813	0
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		-69	-1 461
Intressikulud		-1 044 349	-550 258
Muud finantstulud ja -kulud		50 188	85 644
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 847 043	-466 075
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		21 115 727	9 299 390
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		21 115 727	9 299 390



Allkirjastatud identifitseerimiseks

31 -07- 2008

Allkiri
Enn Ossep, auditor

Lisa 20. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a aastaaruandes	10 350 000	5 000	14 340 389	24 695 389
Osakapitali suurendamine	11 271 700	0	-11 271 700	0
Reservkapitali suurendamine	0	716 846	-716 846	0
Tagasiostetud omaosad	-50 000			-50 000
2006.a puhaskasum	0	0	9 299 390	33 944 779
Saldo seisuga 31.12.2006				
Saldo 2006.a aastaaruandes	21 571 700	721 846	11 651 233	33 944 779
Reservkapitali suurendamine	0	320 337	-320 337	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	21 115 727	21 115 727
Saldo seisuga 31.12.2007	21 571 700	1 042 183	32 446 623	55 060 507



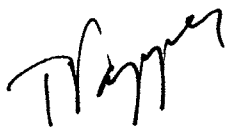
Allkirjastatud identifitseerimiseks

31-07-2008

Allkiri
Enn Ossip, auditiir

Lisa 21. Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	22 962 770	9 765 465
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	387 891	785 784
Valuutakursi kasum	-69	-1 461
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 304 181	-1 422 619
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 299 769	1 760 152
Makstud intressid	-1 044 349	-550 258
Kokku rahavood äritegevusest	12 702 293	10 337 063
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-23 728	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-3 092 902	-15 096 713
Tütarettevõtete soetus	-1 651 000	-4 726 000
Tütarettevõtete müük	9 073 000	0
Antud laenud	-4 605 000	-2 700 000
Antud laenude tagasimaksed	4 910 483	2 368 600
Saadud intressid	50 188	85 644
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 661 041	-20 068 469
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 570 891	18 393 050
Saadud laenude tagasimaksed	-22 624 616	-9 048 800
Omaosade tagasiostmine	0	-50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 053 725	9 294 250
Rahavood kokku	309 609	-437 156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 661	460 817
Raha ja raha ekvivalentide muutus	309 609	-437 156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	333 270	23 661



Allkirjastatud identifitseerimiseks

31-07-2008

Allkiri
Enn Ossep, auditor

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ OPTIFINE osanikule

Oleme auditeerinud OÜ OPTIFINE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgede 4 kuni 22 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja 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 meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti OÜ OPTIFINE finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas 31.07.2008.a.

Enn Ossep
Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 424



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Optifine vaba omakapital seisuga 31.12.2007 on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 692 156
Aruandeaasta kasum	18 145 363
Kokku jaotamata kasum	29 837 519

OÜ Optifine juhatus teeb ettepaneku jätta vaba omakapital jaotamata ning liita see eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

Toivo Vapper
Juhatus liige



Juhatuses allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

Juhatus on 30. juunil 2008.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		30.06.2008
Erkki Vapper	nõukogu liige		30.06.2008
Viktoria Vorobjova	nõukogu liige		30.06.2008
Rea Vapper	nõukogu liige		30.06.2008



OÜ Optifine

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga 30.06.2008
on firma osanikud:

Nimi	Aadress	Isikukood	Osaluse %
Toivo Vapper	Tallinn	34106240247	100%