

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

23 -07- 2009

Liana Kaar

369662

OÜ Optifine

2008. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aadress:	Fosforiidi 4, Maardu 10619
Äriregistri kood:	10460317
Tegevjuht:	Toivo Vapper
Audiitor:	Enn Ossep
Aruandeaasta algus:	1. jaanuar 2008
Aruandeaasta lõpp:	31. detsember 2008

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	12
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4. Maksud.....	12
Lisa 5. Varud	13
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7. Tütar- ja sidusettevõtted.....	13
Lisa 8. Materiaalne põhivara	14
Lisa 9. Kasutusrent	14
Lisa 10. Omakapital.....	15
Lisa 11. Laenukohustused	15
Lisa 12. Müügitulu.....	15
Lisa 13. Muud äritulud	16
Lisa 14. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	16
Lisa 15. Mitmesugused tegevuskulud.....	16
Lisa 16. Laenude tagatised ja panditud varad.....	17
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.....	17
Lisa 18. Konsolideerimata bilanss.....	18
Lisa 19. Konsolideerimata kasumiaruanne.....	19
Lisa 20. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	20
Lisa 21. Konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	21
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	22
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	23
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele.....	24
2008.a majandusaasta müügitulu	25
Osanike nimekiri.....	26

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte põhitegevuseks on kaubandus- ja vahendustegevus, lisaks ka vähese määraga käibest ka Fosforiidi 4 büroohoone rent. Büroohoone on välja renditud 100%-liselt.

Seisuga 31.12.2008 on OÜ Optifine bilansimaht 69,4 miljonit krooni ning aruandeaasta kasum 12,7 miljonit krooni.

2008. aastal osteti juurde veel üks tütarettevõtte T.D.B. Vital Grupp, mille tegevusvaldkonnaks saaks põllumajandusega tegelemine Ukrainas, kuid 2008 ettevõttes veel tegevust ei toimunud. Aruande esitamise seisuga 30.06.2009 on müüdud 2 tütarettevõtet OÜ Faltex Trade ja OÜ Informer.

Firmas on 2 palgalist töötajat. Töötasuna kokku on makstud 192 322 krooni s.h. nõukogu liikmele 52 200 krooni.

2009. aastal on plaanis veelgi tõsta osakpatali ja sellega seoses on kavas võtta juurde pangalaenu. 2008.a alustati ka projekteerimistööid Fosforiidi 4 kinnistule planeeritud tehaseruumide ja osaliselt rendiruumide ehitamiseks. Ehitus peaks valmima 2009.a sügisel.

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

Peamised kontserni finantssuhtarvud

	2008	2007
Müügitulu (kroonides)	60 002 086	55 421 655
Kasumi kasv/kahanemine(-) (%)	-30	183
Puhasrentaablus (%)	21	33
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	33,2	1,8
ROA (%)	18	25
ROE (%)	19	35

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv: (puhaskasum 2008 – puhaskasum 2007) / puhaskasum 2007 * 100

Puhasrentaablus: puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste jattekordaja: käibevara / lühiajalised kohustused

ROA: puhaskasum / varad kokku * 100

ROE: puhaskasum / omakapital kokku * 100

Tehingud väljaspool Eestit tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes ja vähesel määral ka USA dollarites, 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 (02.06.2009), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Optifine on jätkuvalt tegutsev.

Toivo Vapper

juhatuse liige

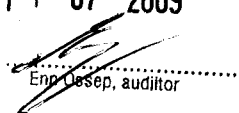


30.06.2009

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14-07-2009

Allkiri


Enn Osep, auditor

Bilanss konsolideeritud

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	4 450 835	2 982 625
Lühiajalised finantsinvesteeringud		15 962 784	0
Nõuded ja ettemaksed	3	6 599 652	18 596 420
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	868 426	714 728
Varud	5	0	14 052 423
Muud lühiajalised nõuded		130 259	702 013
Käibevara kokku		28 011 956	37 048 209
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		658 000	253 013
Kinnisvarainvesteeringud	6	37 085 435	35 620 775
Materiaalne põhivara	8	3 601 445	1 091 035
Põhivara kokku		41 344 880	36 964 823
VARAD KOKKU		69 356 836	74 013 032
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	144 729	927 774
Võlad ja ettemaksed		0	15 322 035
Võlad tarnijatele		608 464	2 992 130
Võlad töövõtjatele		58 097	67 447
Maksuvõlad	4	18 301	17 639
Muud võlad		13 996	718 579
Lühiajalised kohustused kokku		843 587	20 045 604
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused		1 374 474	1 516 026
Pikaajalised kohustused kokku		1 374 474	1 516 026
KOHUSTUSED KOKKU		2 218 061	21 561 630
Omakapital			
Osakapital	10	54 795 800	21 571 700
Ülekurss		24	0
Kohustuslik reservkapital		1 042 183	1 042 183
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-1 372 559	11 692 156
Aruandeaasta kasum/kahjum		12 673 327	18 145 363
OMAKAPITAL KOKKU		67 138 775	52 451 402
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		69 356 836	74 013 032

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14 -07- 2009

Allkiri
Epp Ossep, auditor

Kasumiaruanne konsolideeritud

	Lisa nr	2008	2007
		konsolideeritud	konsolideeritud
Müügitulu	12	60 002 086	55 421 655
Muud äritulud	13	1 180 907	2 580 704
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-45 141 301	-31 861 667
Mitmesugused tegevuskulud	15	-2 642 492	-4 509 672
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-262 066	-775 575
Sotsiaalmaks		-82 741	-259 060
Tööjõu kulud kokku		-344 807	-1 034 635
Kulum	8	-199 591	-435 728
Muud ärikulud		-94 096	-885 600
Ärikasum (-kahjum)		12 760 706	19 275 057
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõtetesse		0	-852 813
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		9 436	-69
Intressikulud		-441 379	-354 922
Muud finantstulud ja -kulud		344 564	78 110
Finantstulud ja -kulud kokku		-87 379	-1 129 694
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		12 673 327	18 145 363
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		12 673 327	18 145 363

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14 -07- 2009

Allkiri
Enn-Essep, auditiitor

TVappur

Omakapitali muutuste aruanne konsolideeritud

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006					
Saldo 2006.a aastaaruandes	21 571 700	0	1 325 846	12 012 493	34 910 039
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	320 337	-320 337	0
2006.aasta parandus- elimineerimata reservkapital	0	0	-604 000	0	-604 000
2007.a puhaskasum	0	0	0	18 145 363	18 145 363
Saldo seisuga 31.12.2007					
Saldo 2007.a aastaaruandes	21 571 700	0	1 042 183	29 837 519	52 451 402
Müügiootel investeeringud	0	0	0	1 226 546	1 226 546
Mitterahaline sissemakse osakapitali	787 500	0	0	0	787 500
Osakapitali suurendamine	32 436 600	24	0	-32 436 624	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	12 673 327	12 673 327
Saldo seisuga 31.12.2008	54 795 800	24	1 042 183	11 300 768	67 138 775

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14-07-2009

Allkiri
Enn Oksap, auditor

TVajp

Rahavoogude aruanne konsolideeritud

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		12 760 706	19 275 057
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	199 591	435 728
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		-187 526	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest		0	-1 554 827
Valuutakursi kasum		9 436	-69
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		7 767 965	-16 522 411
Varude muutus		13 701 491	1 048 644
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-16 807 261	-3 159 764
Makstud intressid		-312 282	-42 018
Kokku rahavood äritegevusest		17 132 120	-519 660
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	8	-3 052 136	-821 878
Materiaalse põhivara müük		529 661	2 090 000
Kinnisvarainvesteeringute soetus	6	-1 464 660	-3 092 902
Tütarettevõtete soetus	7	-99 060	-1 651 000
Tütarettevõtete müük		0	9 073 000
Antud laenud		-8 768 194	-6 456 000
Antud laenude tagasimaksed		5 115 215	11 034 081
Saadud intressid		317 499	232 503
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-7 421 675	10 407 804
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		644 571	2 806 891
Saadud laenude tagasimaksed		-7 462 818	-10 267 616
Sissemaks osakapitali		99 060	0
Tasutud intressid		-123 483	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-6 842 670	-7 460 725
Rahavood kokku		2 867 775	2 427 419
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 583 060	555 206
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 867 775	2 427 419
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	4 450 835	2 982 625

*Real „Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses“ on muutus võrreldes 2007.a lõpuga, kuna 2008.a konsolideerimisest on elimineeritud 2 tütarettevõtet summas 1 399 565 krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

T. Vapp

14 -07- 2009

Allkiri
Enn Ossep, auditor

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

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

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.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Allkiri
Ean Ossep, auditor

T. Vayn

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 korregeeritud 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 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). Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont ja hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuluks.

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 tööeast. 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 | 20-40% |

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14 -07- 2009

Allkiri 
Enn Ossep, auditor



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 laenu, 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).

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.

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

T. Vapper

14-07-2009 11

Allkiri
.....
.....

Lisa 2. Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	146 839	488 988
Pangakontod	4 303 996	2 493 637
Raha kokku	4 450 835	2 982 625

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	1 111 500	16 143 395
Ettemaksed teenuste eest	1 507 397	585 994
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	151 860	753 208
Lühiajalised laenud	3 828 895	1 107 319
Muud nõuded	0	6 504
Nõuded ja ettemaksed kokku	6 599 652	18 596 420

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	867 855	0	713 651	0
Üksikisiku tulumaks	11	2 884	0	5 537
Sotsiaalmaks	16	11 562	0	11 842
Kohustuslik kogumispension	1	231	624	0
Töötuskindlustusmaks	0	167	0	205
Ettevõtte tulumaks	0	3 457	0	55
Maamaks	543	0	453	0
Kokku	868 426	18 301	714 728	17 639

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14 -07- 2009

Allkiri

Enn Ossep, audiitor



Lisa 5. Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Müügiks ostetud kaubad	0	256 495
Ettemaksed tarnijatele varude eest	0	13 795 928
Kokku	0	14 052 423

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2006	32 527 872
Saldo 31.12.2007	35 620 775
Parendused ümberehitusest	1 464 660
Saldo 31.12.2008	37 085 435

Lisa 7. Tütar- ja sidusettevõtted

	Eesti	Eesti	Ukraina
Asukoht			
Põhitegevusala	Soojusenerg ia müük	Soojusenerg ia müük	Põllu- majandus
Osaluse % aasta alguses	100%	0%	0%
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	4 162 000	0	0
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	0	99 060
Osaluse % aasta lõpus	100%	100%	100%
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	4 162 000	0	99 060

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2008

	Paargu OÜ	Alfaoil OÜ	T.D.B. Vital Grupp
Osakapital	3 000 000	500 000	99 060
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum	-1 204 246	-178 313	0
Aruandeaasta kasum/-kahjum	28 529	-42 985	0
Omakapital kokku	1 828 283	278 702	99 060
Investeeriija osa omakapitalist	100%	100%	100%
Investeeriija osalus omakapitalist	1 828 283	278 702	99 060

Allkirjastatud identiftseerimiseks

14 -07- 2009

Allkiri
Enn Ossep, auditiitor

Wagner

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Maa	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	289 739	66 969	3 391 342	0	3 748 050
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
2008. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	3 052 136	0	3 052 136
Müük ja mahakandmine	0	0	-342 135	0	-342 135
Amortisatsioonikulu	0	0	-199 591	0	-199 591
Saldo seisuga 31.12.2008					
Soetusmaksumus	0	0	4 922 204	798 150	5 720 354
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 118 909	0	-2 118 909
Jääkmaksumus	0	0	2 803 295	798 150	3 601 445

Lisa 9. Kasutusrent

Kasutusrendile on võetud sõidua autod

	31.12.2008	31.12.2007
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	587 534	456 326
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	1 266 821	1 125 402
s.h kuni 1 aasta	344 562	412 156
1-5 aastat	922 259	713 246

OÜ Optifine rentis välja 3 sõidua autod, renditulu saadi 2008.a 318 000 krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14 -07- 2009

Allkiri
E. Ossep, auditor

T. Vagner

Lisa 10. Omakapital

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Osakapital (kroonides)	54 795 800	21 571 700
Osade arv (tk.)	1	1

Lisa 11. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2008	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajaline laenuosa krediidasutuselt	144 729	2009	7%
Kokku	144 729		

Pikaajalised laenukohustused			
Pikaajaline laen krediidasutuselt	1 374 474	2017	7%
Pikaajalised laenukohustused kokku	1 374 474		
	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud omanikult	793 475	tähtajatu	0%
Lühiajaline laenuosa krediidasutuselt	134 299	2008	7%
Kokku	927 774		

Pikaajalised laenukohustused			
Pikaajaline laen krediidasutuselt	1 516 026	2017	7%
Pikaajalised laenukohustused kokku	1 516 026		

Lisa 12. Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Eesti	2 996 326	21 986 090
Soome	0	168 274
Rootsi	0	12 517
Venemaa	0	1 095 262
Inglismaa	0	1 564 660
Väljaspool Euroopa Liitu	43 408 193	10 190 981
USA	13 597 567	20 403 871
Kokku	60 002 086	55 421 655

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14 -07- 2009

Allkiri
Enn Ossep, auditiitor

T. Vapner

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Rendi- ja muud teenused	1 491 313	1 174 020
Vahendustegevus	13 597 567	23 244 584
Vedelkütuse ost ja müük	44 913 206	19 495 392
Loomasööda hulgimüük	0	9 405 621
Auru-ja kuuma vee tootmine ja kogumine	0	2 102 038
Kokku	60 002 086	55 421 655

Lisa 13. Muud äritulud

	2008	2007
Kasum põhivara ümberhindlusest ja müügist	187 526	1 573 994
Aruandeperioodil laekunud eelmiste aastate tulud	0	110 309
Kohustuste mahakandmine	0	882 516
Kasum valuutakursi muutustest	993 381	13 885
Muud äritulud kokku	1 180 907	2 580 704

Lisa 14. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Tooraine ja materjal	45 141 301	29 001 588
Transpordikulud	0	1 710 084
Elekter ja vesi	0	131 806
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	0	16 018
Muud teenused	0	52 228
Hoiustamiskulud	0	949 943
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	45 141 301	31 861 667

Lisa 15. Mitmesugused tegevuskulud

	2008	2007
Ostetud teenused	384 490	1 365 803
Büroohoone kommunaalkulud	655 037	725 811
Transpordikulud	981 030	1 123 929
Juriidilised- ja konsultatsioonikulud	190 221	67 193
Kantseleikaubad ja halduskulud	44 475	168 183
Lähetuskulud	235 958	0
Vahendustegevus	0	200 000
Muud teenused	151 281	369 695
Kaubad	0	489 058
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	2 642 492	4 509 672

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14 -07- 2009

Allkiri

Ene Ossep, auditor

Wagner

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

	2008	2007
Antud laenud	3 300 100	0
Antud laenude tagastused	2 760 000	0
Saadud laenud	0	2 170 000
Saadud laenude tagastused	375 000	1 340 000

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2008	31.12.2007
Tütaretevõtted	540 100	0
Lühiajalised nõuded kokku	540 100	0

	31.12.2008	31.12.2007
Omanik	0	457 475
Tütaretevõtted	610 000	7 666 150
Lühiajalised kohustused kokku	610 000	8 123 625

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14 -07- 2009

Allkiri
E. Ossep, audiitor

T. Vapper

Lisa 18. Konsolideerimata bilanss

	31.12.2008	31.12.2007
VARAD		
Käibevara		
Raha	4 117 375	333 270
Lühiajalised finantsinvesteeringud	15 962 784	
Nõuded ja ettemaksed	2 032 845	10 766 800
Lühiajalised laenud	2 299 895	175 917
Mitmesugused nõuded	2 069 100	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	766 952	40 483
Käibevara kokku	27 248 951	11 316 470
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4 261 060	20 124 784
Kinnisvarainvesteeringud	37 085 435	35 620 775
Materiaalne põhivara	2 803 295	292 885
Põhivara kokku	44 149 790	56 038 444
VARAD KOKKU	71 398 741	67 354 914
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	144 729	2 559 274
Mitmesugused kohustused	610 000	6 034 650
Võlad tarnijatele	607 049	696 682
Võlad töövõtjatele	58 097	38 961
Maksuvõlad	18 301	7 947
Muud võlad	50 301	1 440 867
Lühiajalised kohustused kokku	1 488 477	10 778 381
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	1 374 474	1 516 026
Pikaajalised kohustused kokku	1 374 474	1 516 026
KOHUSTUSED KOKKU	2 862 951	12 294 407
Omakapital		
Osakapital	54 795 800	21 571 700
Ülekurss	24	0
Kohustuslik reservkapital	1 042 183	1 042 183
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10 000	11 330 897
Aruandeaasta kasum/kahjum	12 687 783	21 115 727
OMAKAPITAL KOKKU	68 535 790	55 060 507
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	71 398 741	67 354 914

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14 -07- 2009

Allkiri
Enn Ossep, audiitor

Lisa 19. Konsolideerimata kasumiaruanne

		2008	2007
Müügitulu		15 618 987	24 636 009
Muud äritulud		187 526	882 516
Mitmesugused tegevuskulud		-2 504 124	-1 864 974
Tööjõu kulud			
	Palgakulu	-241 155	-184 521
	Sotsiaalmaks	-80 318	-61 450
Tööjõu kulud kokku		-321 473	-245 971
Kulum		-199 591	-387 891
Muud ärikulud		-88 637	-56 919
Ärikasum (-kahjum)		12 692 688	22 962 770
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõtetesse		0	-852 813
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		9 436	-69
Intressikulud		-357 238	-1 044 349
Muud finantstulud ja -kulud		342 897	50 188
Finantstulud ja -kulud kokku		-4 905	-1 847 043
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		12 687 783	21 115 727
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		12 687 783	21 115 727

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14-07-2009

Allkiri
Enn Ossep, auditor


Lisa 20. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osa-kapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006					
Saldo 2006.a aastaaruandes	21 571 700	0	721 846	11 651 233	33 944 779
Reservkapitali suurendamine	0	0	320 337	-320 337	0
2007.a puhaskasum	0	0	0	21 115 727	21 115 727
Saldo seisuga 31.12.2007					
Saldo 2007.a aastaaruandes	21 571 700	0	1 042 183	32 446 623	55 060 507
Mitterahaline sissemaks	787 500	0	0	0	787 500
Osakapitali suurendamine	32 436 600	24	0	-32 436 624	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	12 687 783	12 687 783
Saldo seisuga 31.12.2008	54 795 800	24	1 042 183	12 697 782	68 535 790

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14 -07- 2009

Allkiri

Enn Ossep, auditor



Lisa 21. Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	12 692 688	22 962 770
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	199 591	387 891
Kasum põhivara müügist	-187 526	
Valuutakursi kasum	9 436	-69
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 007 487	-8 304 181
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 450 709	-1 299 769
Makstud intressid	-357 238	-1 044 349
Kokku rahavood äritegevusest	18 913 729	12 702 293
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-3 052 136	-23 728
Materiaalse põhivara müük	529 661	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-1 464 660	-3 092 902
Tütarettevõtete soetus	-99 060	-1 651 000
Tütarettevõtete müük	0	9 073 000
Antud laenud	-12 068 294	-4 605 000
Antud laenude tagasimaksed	7 875 215	4 910 483
Saadud intressid	342 897	50 188
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 936 377	4 661 041
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	5 570 891
Saadud laenude tagasimaksed	-7 243 247	-22 624 616
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 193 247	-17 053 725
Rahavood kokku	3 784 105	309 609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	333 270	23 661
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 784 105	309 609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 117 375	333 270

Allkirjastatud identifitseerimiseks

14-07-2009

Allkiri
E. P. Ossep, audiitor

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ OPTIFINE osanikule

Oleme auditeerinud OÜ OPTIFINE konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, 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 21 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 väärkajastamiseta, 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 omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

OÜ OPTIFINE bilansis seisuga 31. detsember 2008. a. on kajastatud lühiajalisi finantsinvesteeringuid summas 15 962 784 krooni. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 3 tuleb lühiajalisi finantsinvesteeringuid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav kajastada soetusmaksumuses, millest on maha arvatud väärtuse langusega seotud allahindlus. Juhtkond ei ole andnud hinnangut nimetatud varade väärtuse langusele. Meie poolt kasutatud muud auditi protseduurid ei võimaldanud meil hinnata, kas ülalkirjeldatud varade väärtus seisuga 31. detsember 2008 on vähemalt võrdne nende bilansilise maksumusega. Juhul, kui ülalnimetatud finantsinvesteeringute väärtus osutuks madalamaks kui bilansiline maksumus tuleks finantsinvesteeringud alla hinnata, mille tulemusel väheneksid ettevõtte varad, omakapital ja aruandeaasta kasum vastava allahindluse summa võrra.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti OÜ OPTIFINE finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas 14. juulil 2009. a.

Enn Ossep

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 424



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Optifine vaba omakapital seisuga 31.12.2008 on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	- 1 372 559
Aruandeaasta kasum	12 673 327
Kokku jaotamata kasum	11 300 768

OÜ Optifine juhatus teeb ettepaneku kanda 2 534 665 krooni kasumist reservkapitali ja ülejäänud vaba omakapital 8 766 103 jätta jaotamata ning liita see eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

Toivo Vapper
Juhatuse liige



Juhatus ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

Juhatus on 30. juunil 2009.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 ja nõukogu liikmed:

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Toivo Vapper	juhatuse liige		30.06.2009
Erkki Vapper	nõukogu liige		30.06.2009
Viktoria Vorobjova	nõukogu liige		30.06.2009
Rea Vapper	nõukogu liige		30.06.2009



2008.a majandusaasta müügitulu

Tegevusala EMTAK-i järgi

<u>nimetus</u>	<u>kood</u>	<u>müügitulu (krooni)</u>
Renditeenused	68201	1 491 313
Vahendustegevus	82991	13 597 567
Vedel- ja gaasikütuse hulgimüük	46719	44 913 206

Juhatuse liige


Toivo Vapper

30.06.2009



Osanike nimekiri

<u>Osaniku nimi</u>	<u>elukoht</u>	<u>isikukood</u>	<u>osaluse %</u>
Toivo Vapper	Eesti	34106240247	100

