

Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond
SISSE TULNUD

26-09-2005

196

Mari Juhani

KONTROLLITUD

OÜ OPTIFINE

Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2004 lõppenud
majandusaasta kohta

26-09-2005

OÜ OPTIFINE -

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01.jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2004
Äriühingu nimetus	OÜ Optifine
Äriregistri number	10460317
Aadress	Kuldnoka 6-205 Tallinn 10619
Põhitegevusala	Kaubandus- ja vahendustegevus
Audiitor	Enn Ossep Notera Audit OÜ

T. Vapper

26-09-2005

OÜ OPTIFINE

SISUKORD

JUHATUSE DEKLARATSIOON	3
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tütarettevõtete aktsiad ja osad	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ning maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Lühiajalised kohustused	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	15
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	16
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17

T. Rapp

26-09-2005

OÜ OPTIFINE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

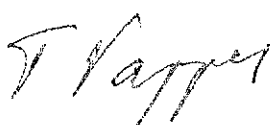
Juhatus on koostanud OÜ Optifine tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Optifine finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangu andmist, mis mõjutavad OÜ Optifine varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Optifine seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatus hinnangul on OÜ Optifine jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Toivo Vapper	juhatuse liige		30.06.2005



26-09-2005

OÜ OPTIFINE

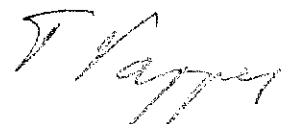
2004.a. tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on kaubandus- ja vahendustegevus. Seisuga 31.12.2004 on OÜ Optifine bilansimaht 24,7 miljonit krooni ning aruandeaasta kasum 8,7 miljonit krooni.

2004. aastal investeeris ettevõtte põhivarasse 2,4 miljonit krooni ja suurendas tütarettevõtete osakapitali 3,5 miljoni krooni võrra.

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

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



26-09-2005

Bilanss

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	33 776	36 811	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	144 574	0	
Kokku	144 574	0	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	565	0	
Kokku	565	0	
Ettemaksud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158 290	6 220	3
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	135 668	0	
Kokku	293 958	6 220	
Varud			
Ettemaksed tarnijatele	100 000	0	
Kokku	100 000	0	
Käibevara kokku	572 873	43 031	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	17 780 597	14 266 614	2
Kokku	17 780 597	14 266 614	
Kinnisvarainvesteeringud	4 031 160	0	5
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised	90 000	90 000	4
Muu materiaalne põhivara	1 245 475	0	
Põhivara akumulieeritud kulum	-109 958	0	
Ettemaksed põhivara eest	1 118 865	0	
Kokku	2 344 382	90 000	
Põhivara kokku	24 156 139	14 356 614	
VARAD KOKKU	24 729 012	14 399 645	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	12 928 324	12 693 454	6
Kokku	12 928 324	12 693 454	
Võlad tarnijatele	1 433 277	35 935	
Maksuvõlad	4 407	0	3
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	4 510	0	
Kokku	4 510	0	
Lühiajalised kohustused kokku	14 370 511	12 729 389	
Omakapital			
Osakapital	50 000	50 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 620 256	-411 630	
Aruandeaasta kasum	8 688 238	2 031 886	
Omakapital kokku	10 358 494	1 670 256	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	24 729 012	14 399 645	

T. Kapper

26-09-2005

OÜ OPTIFINE

Kasumiaruanne

	31.12. 2004	31.12. 2003	Lisa
Äritulud			
Müügitulud	5 426 984	0	8
Muud äritulud	3 696 080	0	
Äritulud kokku	9 123 064	0	
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	435 594	32 119	
Tööjõukulud			
Palgakulud	39 680	0	
Sotsiaalmaksud	13 288	0	
Tööjõukulud kokku	52 968	0	
Põhivara kulum	109 958	0	4
Muud ärikulud	10 720	0	
Ärikulud kokku	609 240	32 119	
Ärikasum/kahjum-	8 513 824	-32 119	
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate			
aktsiatelt ja osadelt	173 983	2 064 621	2
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	393	-629	
Muud finantstulud ja -kulud	38	13	
Finantstulud ja -kulud kokku	174 414	2 064 005	
Aruandeaasta puhaskasum/-kahjum	8 688 238	2 031 886	

T. Kapper

OÜ OPTIFINE

26-09-2005

Rahavoogude aruanne

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum/-kahjum	8 513 824	-32 119
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	109 958	0
Ostjatelt laekumata arved	-145 139	0
Maksude ettemaksed	-152 070	-4 993
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-135 668	0
Varud	-100 000	0
Võlad tarnijatele	1 397 342	35 935
Maksuvõlad	4 407	0
Viitvõlad	4 510	0
Kasum/-kahjum valuutakursi muutustest	393	-629
Saadud intressid	38	13
Rahavood äritegevusest kokku	9 497 595	-1 793
Rahavood investeerimistegevusest		
Kinnisvarainvesteeringu soetus	-4 031 160	0
Materiaalse põhivara soetus	-2 364 340	-90 000
Tütarettevõtete soetus	-3 340 000	-10 600 000
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-9 735 500	-10 690 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 567 470	10 693 454
Saadud laenude tagasimaksed	-5 332 600	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	234 870	10 693 454
RAHAVOOD KOKKU	-3 035	1 661
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 811	35 150
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 035	1 661
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 776	36 811

T. Kapper

26-09-2005

OÜ OPTIFINE

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum/-kahjum	Kokku
31.12.2002	50 000	-6 157	-405 473	-361 630
2002.a. kahjumi suunamine				
eelmiste per.kasumisse	0	-405 473	405 473	0
2003.a. puhaskasum	0	0	2 031 886	2 031 886
31.12.2003	50 000	-411 630	2 031 886	1 670 256
31.12.2003	50 000	-411 630	2 031 886	1 670 256
2003.a. kasumi suunamine				0
eelmiste per.kasumisse	0	2 031 886	-2 031 886	0
2004.a. puhaskasum	0	0	8 688 238	8 688 238
31.12.2004	50 000	1 620 256	8 688 238	10 358 494

T. Vapper

26-09-2005

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Optifine 2004. aasta raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontode saldosid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a nõudeid sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringud õiglases väärtuses. Parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

T. Kapper

26-09-2005

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Maa	0%
Ehitised	8%
Muu inventar	40%

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Intressi mittekanvad laenud kajastatakse kohustuse tekkimisel nüüdisväärtuses kasutades intressimäära 5% ning kohustuse nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse kohustuse maksmistähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse on kajastatud kasumiaruande real „Muud finantstulud ja -kulud“, ning edasine kohustuse nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real „Intressikulud“.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

T. Papper

26-09-2005

OÜ OPTIFINE

Lisa 2. Tütarettevõtete aktsiad ja osad

	Faltex Trade OÜ EEK	Makoilus OÜ EEK	Kokku EEK
Osade bilansiline maksumus seisuga 31.12.2002	1 601 993	0	1 601 993
Aruandeperioodil soetatud osade maksumus	9 600 000	1 000 000	10 600 000
Investeeringusumma korrigeerimine kapiataliosaluse meetodil:			
Investeeringuobjekti kahjumi osaga korrigeerimine	2 237 121	-172 500	2 064 621
Tütarettevõtete osade bilansiline maksumus seisuga 31.12.2003	13 439 114	827 500	14 266 614
Aruandeperioodil soetatud osade maksumus	0	3 340 000	3 340 000
Investeeringusumma korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil:			
Investeeringuobjekti kasumi/kahjumi- osaga korrigeerimine	1 123 670	-949 687	173 983
Tütarettevõtete osade bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004	14 562 784	3 217 813	17 780 597
Osalus seisuga 31.12.2003	100%	90%	
Osalus seisuga 31.12.2004	100%	100%	

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded ning maksuvõlad

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksuvõlgade saldo on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	158 290	6 220
Kokku	158 290	6 220
Maksuvõlad		
Üksikisiku tulumaks	885	0
Sotsiaalmaks	3 272	0
Kogumispensioni makse	100	0
Töötuskindlustusmakse	150	0
Kokku	4 407	0

Flapp

26-09-2005

OÜ OPTIFINE

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitiste põhivara	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	0	0	0	0
Soetamine	90 000	0	0	90 000
Soetusmaksumus 31.12.2003	90 000	0	0	90 000
Soetamine	0	1 245 475	1 118 865	2 364 340
Soetusmaksumus 31.12.2004	90 000	1 245 475	1 118 865	2 454 340
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	0	0	0
Kulu	0	-109 958	0	-109 958
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	-109 958	0	-109 958
Jääkmaksumus 31.12.2003	90 000	0	0	90 000
Jääkmaksumus 31.12.2004	90 000	1 135 517	1 118 865	2 344 382

Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud

Soetusmaksumus 31.12.2003	0
Soetamine	335 080
Kasum ümberhindlusest	3 696 080
Soetusmaksumus 31.12.2004	4 031 160
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0
Jääkmaksumus 31.12.2003	0
Jääkmaksumus 31.12.2004	4 031 160

[Handwritten signature]

26-09-2005

OÜ OPTIFINE

Lisa 6. Lühiajalised kohustused

Lühiajalised kohustused	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alus- valuuta
2004.a.				
Lühiajalised laenud eraisikult	104 500	tähtajatu	0%	EEK
Laen tütarettevõttelt	7 771 400	tähtajatu	0%	EEK
Investeeringislaenud	5 052 424	tähtajatu	0%	EEK
Kokku	12 928 324			
2003.a.				
Lühiajalised laenud eraisikult	99 500	tähtajatu	0%	EEK
Laen tütarettevõttelt	12 304 000	tähtajatu	0%	EEK
Investeeringislaenud	289 954	tähtajatu	0%	EEK
Kokku	12 693 454			

Lisa 7. Osakapital

Seisuga 31. detsember 2004 ja 31. detsember 2003 on OÜ Optifine osakapital 50 000 krooni.

Lisa 8. Müügitulu

Müügitulu jaguneb turgude lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Eesti	654 759	0
USA	4 772 225	0
Kokku	5 426 984	0
ning tegevusalade lõikes järgneva	2004	2003
Rendi- ja muud teenused	654 759	2 823 693
Vahendustegevus	4 772 225	155 794
Kokku	5 426 984	2 979 487

T. Papp

26-09-2005

OÜ OPTIFINE

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Optifine aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. emaettevõtet;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Optifine on 2004. a. osutanud teenuseid (rendi-, telefoni- ja elektriteenuseid) järgmistele tütarettevõtjatele:

	2004 müügid	2003 müügid
OÜ Makoilus (tütar)	91 577	0

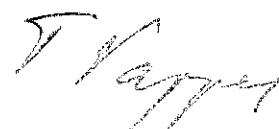
Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Nõuded

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Nõuded
OÜ Makoilus	tütarettevõte	565

Kohustused

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Kohustused
Toivo Vapper	juhatuse liige	104 500
OÜ Faltex Trade	tütarettevõte	7 771 400
Kokku kohustused		7 875 900



26-09-2005

OÜ OPTIFINE

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

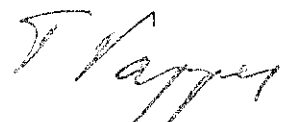
OÜ Optifine juhatus teeb ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 8 688 238 krooni järgnevalt:

Reservkapital	5 000 krooni,
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	8 683 238 krooni.

30. juuni 2005.a.



Toivo Vapper
Juhatuses liige



26-09-2005

OÜ OPTIFINE

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS

**31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Oleme kontrollinud OÜ OPTIFINE 31. 12. 2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga.

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

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

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

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

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

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 8 688 238 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31. 12. 2004.a. 24 729 012 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ OPTIFINE majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31. 12. 2004.a.

Tallinnas, 19. augustil 2004.a.

Enn Ossep
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 424



26-09-2005

OÜ OPTIFINE

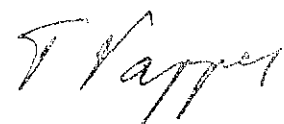
JUHATUSE ALLKIRJAD 31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on 30. juunil 2005.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, juhatuse ettepaneku kasumi jaotamise kohta ning audiitori järeldusotsuse.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed:

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Toivo Vapper	juhatuse liige		30.06.2005



26-09-2005

OÜ OPTIFINE

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga
on firma osanikud:

Nimi	Aadress	Isikukood	Osaluse %
Toivo Vapper	Tallinn	34106240247	100%