

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Optifine

registrikood: 10460317

tänavanimi: Fosforiidi 4

maja number:

linn: Maardu

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 5244502

e-posti aadress: optifine@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Optifine põhitegevuseks on kaubandus- ja vahendustegevus ning büroohoone ruumide rentimine asukohaga Fosforiidi 4, Maardu. Käibest moodustasid tegevusalad võrdselt 50%. 2010. aastal valmis samal aadressil ka tehasehoone, kuid kasutust kindlal otstarbel see ei ole veel leidnud, sest majandustegevuse olulised mõjutajad rendipindade suhtes olid samad, mis teistes Eesti analoogsetes ettevõtetes (pakkumine ületab nõudluse). Hetkel hoiustatakse ruumides erinevaid kaubatooteid.

Ettevõtte tegevusega ei kaasnenud olulisi keskkonnamõjusid.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnunud valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvaid olulisi riske.

Tulevikukavas on endiselt büroohoone pindade rentimine ja leida otstarbekas kasutus ka tehasehoonele.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	20,90	58,80
ROA	-1,75	-0,35
ROE	-1,80	-0,35

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA: puhaskasum (-kahjum)/ varad kokku * 100

ROE: puhaskasum (-kahjum)/ omakapital kokku * 100

Konsolideerimisgrupi struktuur: OÜ Optifine omas 2012. aastal 100%-list osalust tütaretevõttes OÜ Paargu ning 2012.aastal soetati 80%-dise osalusega OÜ TechnoSport.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 071	73 945	2
Finantsinvesteeringud	1 019 121	1 019 121	
Nõuded ja ettemaksed	1 184 179	1 082 078	3
Varud	88 235	1 287	6
Kokku käibevara	2 349 606	2 176 431	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	234	74 500	
Kinnisvarainvesteeringud	2 267 741	2 267 741	7
Materiaalne põhivara	294 611	427 892	8
Kokku põhivara	2 562 586	2 770 133	
Kokku varad	4 912 192	4 946 564	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 723	11 724	10
Võlad ja ettemaksed	148 126	67 402	11
Kokku lühiajalised kohustused	169 849	79 126	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 736	52 950	10
Kokku pikaajalised kohustused	40 736	52 950	
Kokku kohustused	210 585	132 076	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000	12
Ülekurss	2	2	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-185 400	-246 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 953	61 485	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 704 649	4 814 488	
Vähemusosalus	-3 042	0	
Kokku omakapital	4 701 607	4 814 488	
Kokku kohustused ja omakapital	4 912 192	4 946 564	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 103 735	1 566 042	13
Muud äritulud	9 245	77 337	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 680 510	-1 186 251	15
Mitmesugused tegevuskulud	-262 416	-267 239	16
Tööjõukulud	-40 362	-38 121	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-144 522	-107 627	
Muud ärikulud	-18 359	-73 337	18
Ärikasum (kahjum)	-33 189	-29 196	
Finantstulud ja -kulud	2 162	90 681	
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	-80 836	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-111 863	61 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 863	61 485	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-109 953	61 485	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-1 910	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-33 189	-29 196	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	144 522	107 627	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	10 010	21 226	
Muud korrigeerimised	0	-2 242	
Kokku korrigeerimised	154 532	126 611	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-143 833	-108 154	
Varude muutus	-86 948	-1 283	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	81 516	17 587	
Makstud intressid	-9 737	-16 462	
Kokku rahavood äritegevusest	-37 659	-10 897	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 327	-39 307	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 076	16 750	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	669 815	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	511	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-234	
Antud laenud	-137 500	-463 013	
Antud laenude tagasimaksed	170 165	378 623	
Laekunud intressid	7 585	102 179	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 510	664 813	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 000	13 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 725	-681 154	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 275	-668 154	
Kokku rahavood	-15 874	-14 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 945	92 515	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 874	-14 238	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4 332	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 071	73 945	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	4 150 991	2	369 623	231 903		4 752 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	61 741		61 741
Muutused reservides	369 623	0	-369 623	228		228
Muud muutused omakapitalis	479 386	0	0	-479 386		0
31.12.2011	5 000 000	2	0	-185 514		4 814 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-109 953	-1 910	-111 863
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	0	-1 132	-1 132
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	114		114
31.12.2012	5 000 000	2	0	-295 353	-3 042	4 701 607

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optifine OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Osaühing Optifine (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjad OÜ Paargu ja OÜ TechnoSport finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 5).

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused). Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab 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.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse

meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Muud hilisemad kulutused (hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud 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. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Muud masinad ja seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) 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 "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Müügiotol põhivaraks loetakse materiaalselt põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistiliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega. Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotol põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algelt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid

ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud;
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	23 460	830
Arvelduskontod	34 611	73 115
Kokku raha	58 071	73 945

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	400 869	400 869			
Ostjatelt laekumata arved	400 869	400 869			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 503	16 503			4
Muud nõuded	756 717	756 717			
Laenunõuded	706 772	706 772			
Intressinõuded	49 945	49 945			
Ettemaksed	10 090	10 090			
Tulevaste perioodide kulud	132	132			
Muud makstud ettemaksed	9 958	9 958			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 184 179	1 184 179			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	263 510	263 510			
Ostjatelt laekumata arved	263 510	263 510			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 454	2 454			4
Muud nõuded	790 143	790 143			
Laenunõuded	746 947	746 947			
Intressinõuded	43 196	43 196			
Ettemaksed	25 971	25 971			
Muud makstud ettemaksed	25 971	25 971			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 082 078	1 082 078			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	458	0	0	547
Käibemaks	16 045	354	1 230	7 982
Üksikisiku tulumaks	0	311	0	503
Erisoodustuse tulumaks	0	10	0	0
Sotsiaalmaks	0	955	0	1 129
Kohustuslik kogumispension	0	41	0	30
Töötuskindlustusmaksed	0	71	0	48
Ettemaksukonto jääk			1 224	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 503	1 742	2 454	10 239

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10260682	Paargu OÜ	Eesti	Soojusenergia müük	100	100
11682824	TechnoSport OÜ	Eesti	Jalatsite hulgimüük	0	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.12.2012
Paargu OÜ	559 601	0	559 601
TechnoSport OÜ	0	2 045	2 045
Kokku	559 601	2 045	561 646

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Paargu OÜ	100	20.04.2011	559 601
TechnoSport OÜ	80	23.01.2012	2 045

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	1 272
Müügiks ostetud kaubad	88 231	0
Ettemaksed varude eest	4	15
Kokku varud	88 235	1 287

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	2 975 532
Müügid	-707 791
31.12.2011	2 267 741
31.12.2012	2 267 741

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	42 650	44 840
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	48 522	40 493
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	669 815

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Ettemaksed		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	680 662	51 011	51 011	731 673
Akumuleeritud kulum	-235 461	0	0	-235 461
Jääkmaksumus	445 201	51 011	51 011	496 212
Ostud ja parendused	39 307	0	0	39 307
Amortisatsioonikulu	-107 627	0	0	-107 627
Müügid	-16 750	0	0	-16 750
Muud muutused	16 750	0	0	16 750
31.12.2011				
Soetusmaksumus	703 219	51 011	51 011	754 230
Akumuleeritud kulum	-326 338	0	0	-326 338
Jääkmaksumus	376 881	51 011	51 011	427 892
Ostud ja parendused	32 327	0	0	32 327
Amortisatsioonikulu	-93 511	-51 011	-51 011	-144 522
Müügid	-21 086	0	0	-21 086
31.12.2012				
Soetusmaksumus	714 460	0	0	714 460
Akumuleeritud kulum	-419 849	0	0	-419 849
Jääkmaksumus	294 611	0	0	294 611

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	11 076	16 750
Transpordivahendid	11 076	16 750
Kokku	11 076	16 750

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	32 965	40 833

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 520	16 201
1-5 aasta jooksul	0	3 121

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	21 723	21 723			3,779	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	21 723	21 723					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	40 736	0	40 736		3,779	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	40 736		40 736				
Laenukohustused kokku	62 459	21 723	40 736				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	11 724	11 724			3,779	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	11 724	11 724					
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised laenud	52 950	0	52 950		3,779	EUR	2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	52 950	0	52 950				
Laenukohustused kokku	64 674	11 724	52 950				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	1 152 373	1 152 373
Kokku	1 152 373	1 152 373

Swedbank AS-i poolt saadud laenu tagatiseks on panditud kinnistu asukohaga Fosforiidi 4, Maardu linnas.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	136 143	136 143			
Võlad töövõtjatele	3 811	3 811			
Maksuvõlad	1 742	1 742			4
Muud võlad	6 430	6 430			
Intressivõlad	4 652	4 652			
Muud viitvõlad	1 778	1 778			
Kokku võlad ja ettemaksed	148 126	148 126			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	53 761	53 761			
Võlad töövõtjatele	2 618	2 618			
Maksuvõlad	10 239	10 239			4
Muud võlad	784	784			
Muud viitvõlad	784	784			
Kokku võlad ja ettemaksed	67 402	67 402			

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 000 000	5 000 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 698 826	924 356
Läti	599 558	99 025
Leedu	656 090	444 899
Poola	5 736	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 960 210	1 468 280
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	143 525	97 762
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	143 525	97 762
Kokku müügitulu	3 103 735	1 566 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rendi- ja muud teenused	72 139	85 130
Vahendustegevus	143 525	97 762
Vedel-ja gaasikütuse hulgimüük	9 313	147 043
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnet ja loomasööda hulgimüük	2 664 641	1 112 959
Muude keemiatoodete hulgimüük	162 850	123 148
Jalatsite hulgimüük	51 267	0
Kokku müügitulu	3 103 735	1 566 042

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	2 372	4
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	935
Riigilõiv	0	3 196
Nõude loovutamine	0	71 826
Erakorralised tulud	6 873	0
Muud	0	1 376
Kokku muud äritulud	9 245	77 337

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	4 804	2 996
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 541 878	1 071 974
Transpordikulud	133 828	111 281
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 680 510	1 186 251

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	61 340	77 112
Lähetuskulud	37 950	18 086
Riiklikud ja kohalikud maksud	259	722
Transpordikulud	86 677	109 043
Ostetud teenused	67 880	62 276
Tolliteenused	986	0
Reklaam	7 184	0
Muud	140	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	262 416	267 239

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	30 159	28 492
Sotsiaalmaksud	10 203	9 629
Kokku tööjõukulud	40 362	38 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	37 976
Kahjum materiaalse põhivara müügist	10 010	0
Kahjum valuutakursi muutustest	789	2
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	1 988
Esinduskulud	3 567	10 835
Ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulud		
Sissenõuded maksuameti poolt	33	7 066
Aktsiis	2 285	2 422
Maamaks	1 148	1 117
Muud	526	11 931
Kokku muud ärikulud	18 359	73 337

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	119 510	52 500	5 126	0
Sidusettevõtjad	3 500	0	3 500	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	9 791	112 000	0	61 500	9 000
2011	Müügid		Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed		
Tütarettevõtjad	18 490			116 000		352 601
Sidusettevõtjad	0			3 500		0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 200	4 052

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 816	25 407
Finantsinvesteeringud	1 019 121	1 019 121
Nõuded ja ettemaksed	878 006	818 097
Kokku käibevara	1 903 943	1 862 625
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	568 211	566 166
Kinnisvarainvesteeringud	2 267 740	2 267 740
Materiaalne põhivara	291 149	375 871
Kokku põhivara	3 127 100	3 209 777
Kokku varad	5 031 043	5 072 402
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	64 713	11 724
Võlad ja ettemaksed	25 353	19 952
Kokku lühiajalised kohustused	90 066	31 676
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	40 736	52 950
Kokku pikaajalised kohustused	40 736	52 950
Kokku kohustused	130 802	84 626
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000
Ülekurss	2	2
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 226	5 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 535	-17 898
Kokku omakapital	4 900 241	4 987 776
Kokku kohustused ja omakapital	5 031 043	5 072 402

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	225 455	201 391
Muud äritulud	0	76 398
Mitmesugused tegevuskulud	-197 645	-212 674
Tööjõukulud	-12 640	-18 493
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-92 189	-98 744
Muud ärikulud	-14 318	-60 695
Kokku ärikasum (-kahjum)	-91 337	-112 817
Finantstulud ja -kulud	3 802	94 919
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-87 535	-17 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 535	-17 898

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-91 337	-112 817
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	92 189	98 744
Kasum (kahjum) põhivara müügist	10 010	21 226
Kokku korrigeerimised	102 199	119 970
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 472	26 272
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 355	-1 254
Makstud intressid	-7 037	-7 159
Kokku rahavood äritegevusest	15 652	25 012
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 553	-39 306
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 076	16 750
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	669 815
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 045	-293 601
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-234
Antud laenud	-188 500	-579 013
Antud laenude tagasimaksed	113 165	744 224
Laekunud intressid	10 839	106 410
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84 018	625 045
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	61 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-11 725	-681 154
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	49 775	-681 154
Kokku rahavood	-18 591	-31 097
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 407	60 836
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 591	-31 097
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4 332
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 816	25 407

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	4 150 991	2	369 623	485 058	5 005 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-17 898	-17 898
Muud muutused omakapitalis	849 009	0	-369 623	-479 386	0
31.12.2011	5 000 000	2	0	-12 226	4 987 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-87 535	-87 535
31.12.2012	5 000 000	2		-99 761	4 900 241

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2013

Osaühing Optifine (registrikood: 10460317) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO VAPPER	Juhatuse liige	05.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Optifine osanikele

Meid telliti auditeerima Osaühing Optifine konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. See raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolu(de) tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.detsember 2012 on kajastatud lühiajalisi investeeringuid summas 1 019 121 eur (31.detsember 2011 - 1 019 121 eur), mis on müüdud 2009. aastal ja ei kuulu bilansipäeval ettevõtte varade koosseisu.

Ettevõtte bilansis kajastuvad seisuga 31.detsember 2012 pikaajaliselt laekumata laenunõudeid summas 303 643 eur (31.detsember 2011 - 312 545 eur). Nõuete tagasimaksmine sõltub klientide maksevõimest, mida me tänase seisuga ei oska hinnata. Seetõttu ei oska me hinnata nimetatud nõuete laekumise tõenäolisust tulevikus ning võimalike allahindluste suurust ja vajadust seisuga 31.detsember 2012.a.

Ettevõtte bilansis kajastuvad seisuga 31. detsember 2012 kinnisvarainvesteeringuid summas 2 267 741 eur. Vastavalt Raamatupidamise toimikonna juhendile RTJ 6 tuleks kinnisvarainvesteeringuid kajastada õiglases väärtuses või soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum. Ettevõtte kasutatakse õiglase väärtuse meetodit. Meie arvates eksisteerib risk, et kinnisvarainvesteeringute väärtus on langenud alla nende bilansilise väärtuse. Sellisel juhul tuleb juhtkonnal läbi viia õiglase väärtuse hinnang, mida ei ole läbi viidud. Meie poolt kasutatud praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust kas ja kui suures summas oleks tulnud õiglase väärtuse hinnangu tulemusena kinnisvarainvesteeringute väärtuseid korrigeerida.

Eelpooltoodud asjaolud eksisteerisid ka 2011. aastal, mistõttu loobusime oma 23.08.2012 väljastatud aruandes arvamuse avaldamisest.

Arvamuse avaldamisest loobumine

Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolu(de) märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele. Seega ei avalda me arvamust kaasatud Osaühing Optifine raamatupidamise aastaaruande kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Ossep

Vandeaudiitori number 424

Notera Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 113

Kiia 2, Kiia küla, Saue vald, Harjumaa

05.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Optifine (registrikood: 10460317) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OSSEP	Vandeaudiitor	05.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-185 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 953
Kokku	-295 353
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-185 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 953
Kokku	-295 353
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	143525	63.66%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	81930	36.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Vapper	34106240247	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5244502
E-posti aadress	optifine@hotmail.ee