

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Optifine

registrikood: 10460317

tänavanimi: Fosforiidi 4

maja number:

linn: Maardu

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 5244502

e-posti aadress: optifine@hot.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	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	21

Tegevusaruanne

OÜ Optifine põhitegevuseks on kaubandus- ja vahendustegevus ning büroohoone ruumide rentimine asukohaga Fosforiidi 4, Maardu. Ettevõtte tegevusega ei kaasnenud olulisi keskkonnamõjusid.

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

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,68	21,14
ROA	0,55	-1,74
ROE	0,57	-1,79

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 2013. aastal 100%-list osalust tütarettevõttes OÜ Paargu ning 80%-dist osalust OÜ TechnoSport.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	81 087	58 071	2
Finantsinvesteeringud	1 019 121	1 019 121	
Nõuded ja ettemaksed	1 034 721	1 184 179	3
Varud	210 705	88 235	4
Kokku käibevara	2 345 634	2 349 606	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	234	234	
Kinnisvarainvesteeringud	2 267 741	2 267 741	7
Materiaalne põhivara	232 910	294 611	8
Kokku põhivara	2 500 885	2 562 586	
Kokku varad	4 846 519	4 912 192	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 889	21 723	10
Võlad ja ettemaksed	48 209	148 126	11
Kokku lühiajalised kohustused	83 098	169 849	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	42 242	40 736	10
Kokku pikaajalised kohustused	42 242	40 736	
Kokku kohustused	125 340	210 585	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000	12
Ülekurss	2	2	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-295 353	-185 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 177	-109 953	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 732 826	4 704 649	
Vähemusosalus	-11 647	-3 042	
Kokku omakapital	4 721 179	4 701 607	
Kokku kohustused ja omakapital	4 846 519	4 912 192	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 297 754	3 103 735	13
Muud äritulud	13 980	9 245	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 937 905	-2 680 510	15
Mitmesugused tegevuskulud	-224 685	-262 416	16
Tööjõukulud	-42 449	-40 362	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-87 868	-144 522	8
Muud ärikulud	-6 917	-18 359	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 910	-33 189	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-80 836	
Intressikulud	-2 849	0	
Muud finantstulud ja -kulud	10 511	2 162	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 572	-111 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 572	-111 863	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	28 177	-109 953	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-8 605	-1 910	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 910	-33 189	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	87 868	144 522	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 415	10 010	
Kokku korrigeerimised	83 453	154 532	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	180 397	-143 833	
Varude muutus	-122 470	-86 948	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-52 906	81 516	
Makstud intressid	-2 849	-9 737	
Kokku rahavood äritegevusest	97 535	-37 659	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 717	-32 327	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	21 965	11 076	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	511	
Antud laenud	-100 590	-137 500	
Antud laenude tagasimaksed	60 711	170 165	
Laekunud intressid	2 007	7 585	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 624	19 510	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	14 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 213	-11 725	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 682	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 895	2 275	
Kokku rahavood	23 016	-15 874	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 071	73 945	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 016	-15 874	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 087	58 071	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	5 000 000	2	-185 514	0	4 814 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-109 953	-1 910	-111 863
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	-1 132	-1 132
Muud muutused omakapitalis	0	0	114	0	114
31.12.2012	5 000 000	2	-295 353	-3 042	4 701 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 177	-8 605	19 572
31.12.2013	5 000 000	2	-267 176	-11 647	4 721 179

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optifine OÜ 2013. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses taksonoomianõuete muutustega on aruandeperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud informatsiooni esitusviisi bilansis tütar- ja sidusettevõtete kajastamisel – investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse, mida varasemalt kajastati bilansis „Finantsinvesteringute“ kirje koosseisus, kajastatakse 2013.a. aastaaruandes eraldi bilansikirjel „Investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse“.

Andmete võrreldavuse tagamiseks on vastavalt korrigeeritud ka eelmise perioodi võrreldavaid arvnäitajaid. Info korrigeerimise mõju kohta on avaldatud alljärgnevas tabelis.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Konsolideeritud bilansis - Investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse	0	234	234
Konsolideeritud bilansis - Finantsinvesteringud	234	-234	0
Konsolideerimata bilansis - Investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse	0	568 211	568 211
Konsolideerimata bilansis - Finantsinvesteringud	568 211	-568 211	0

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütaretevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütaretevõtjad) 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.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Osaühing Optifine (emaettevõtja) ning tema tütaretevõtjad OÜ Paargu ja OÜ TechnoSport finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 5).

Vajadusel on tütaretevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeringuid tütar ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses(miinus vajadusel allahindlused).Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades kajastatakse investeringuid tütaretevõtetesse 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

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

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki 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 (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest 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.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega majanduslikku kasu. Muud hilisemad kulutused (remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse 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 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivaraga arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivaraga 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 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. 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalselt põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiootel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest 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 algselt 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 algselt 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 ettevõttele 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.

Tulud

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.

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.

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 äriolukordadele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	17 771	23 460
Arvelduskontod	63 316	34 611
Kokku raha	81 087	58 071

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	220 714	220 714	
Ostjatelt laekumata arved	220 714	220 714	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 403	1 403	5
Muud nõuded	808 225	808 225	
Laenunõuded	748 480	748 480	
Intressinõuded	59 745	59 745	
Ettemaksed	4 379	4 379	
Tulevaste perioodide kulud	1 379	1 379	
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 034 721	1 034 721	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	400 869	400 869	
Ostjatelt laekumata arved	400 869	400 869	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 503	16 503	5
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	200 827	88 231
Ettemaksed varude eest	9 878	4
Kokku varud	210 705	88 235

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	458	0
Käibemaks	1 403	5 568	16 045	354
Üksikisiku tulumaks	0	303	0	311
Erisoodustuse tulumaks	0	121	0	10
Sotsiaalmaks	0	863	0	955
Kohustuslik kogumispension	0	30	0	41
Töötuskindlustusmaksed	0	45	0	71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 403	6 930	16 503	1 742

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10260682	Paargu OÜ	Eesti	Soojusenergia müük	100	100
11682824	TechnoSport OÜ	Eesti	Jalatsite hulgimüük	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Paargu OÜ	559 601	559 601
TechnoSport OÜ	2 045	2 045
Kokku	561 646	561 646

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	2 267 741
31.12.2012	2 267 741
31.12.2013	2 267 741

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	29 718	42 650
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	32 176	48 522

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Ettemaksed		
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
Ostud ja parendused	43 717	0	0	43 717
Amortisatsioonikulu	-87 868	0	0	-87 868
Müügid	-17 550	0	0	-17 550
31.12.2013				
Soetusmaksumus	740 627	0	0	740 627
Akumuleeritud kulum	-507 717	0	0	-507 717
Jääkmaksumus	232 910	0	0	232 910

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	21 965	11 076
Transpordivahendid	21 965	11 076
Kokku	21 965	11 076

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	13 173	32 965

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	2 520

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	26 689	26 689			3,779	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	26 689	26 689					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	28 047	0	28 047		3,779	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	28 047	0	28 047				
Kapitalirendikohustused kokku	22 395	8 200	14 195				
Laenukohustused kokku	77 131	34 889	42 242				

	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	0	40 736				
Laenukohustused kokku	62 459	21 723	40 736				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	1 152 373	1 152 373
Kokku	1 152 373	1 152 373

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 058	32 058			
Võlad töövõtjatele	4 029	4 029			
Maksuvõlad	6 930	6 930			5
Muud võlad	4 992	4 992			
Intressivõlad	909	909			
Muud viitvõlad	4 083	4 083			
Saadud ettemaksed	200	200			
Tulevaste perioodide tulud	200	200			
Kokku võlad ja ettemaksed	48 209	48 209			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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			5
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			

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	5 000 000	5 000 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	637 710	1 698 826
Läti	769 478	599 558
Leedu	701 479	656 090
Poola	0	5 736
Soome	87	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 108 754	2 960 210
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	189 000	143 525
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	189 000	143 525
Kokku müügitulu	2 297 754	3 103 735
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rendi- ja muud teenused	52 597	72 139
Vahendustegevus	189 000	143 525
Vedelkütuse hulгимүүк	7 977	9 313
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnet ja loomasööda hulгимүүк	1 287 942	2 664 641
Muude keemiatoodete hulгимүүк	30 670	162 850
Jalatsite hulгимүүк	34 281	51 267
Piimatoodete, munade, toiduõli- ja rasva hulгимүүк	695 287	0
Kokku müügitulu	2 297 754	3 103 735

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 415	0
Kasum valuutakursi muutustest	267	2 372
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 580	0
Kindlustushüvitised	1 859	0
Erakorralised tulud	5 859	6 873
Kokku muud äritulud	13 980	9 245

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

	2013	2012
Tooraine ja materjal	2 125	4 804
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 838 950	2 541 878
Transpordikulud	96 830	133 828
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 937 905	2 680 510

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	821	0
Mitmesugused bürookulud	45 285	61 340
Lähetuskulud	37 414	37 950
Koolituskulud	1 930	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	89	259
Transpordikulud	76 268	86 677
Ostetud teenused	46 024	67 880
Tolliteenused	107	986
Reklaam	16 747	7 184
Muud	0	140
Kokku mitmesugused tegevuskulud	224 685	262 416

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	31 773	30 159
Sotsiaalmaksud	10 676	10 203
Kokku tööjõukulud	42 449	40 362
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	8

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	10 010
Kahjum valuutakursi muutustest	562	789
Trahvid, viivised ja hüvitised	40	1
Esinduskulud	2 921	3 567
Ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulud		
Sissenõuded maksuameti poolt	1 682	33
Aktsiis	0	2 285
Maamaks	1 148	1 148
Muud	564	526
Kokku muud ärikulud	6 917	18 359

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	255 350	172 400	119 510	52 500
Sidusettevõtjad	3 500	0	3 500	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	11 560	138 340	2 500	119 900	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	1 050	1 200

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	26 715	6 816
Finantsinvesteeringud	1 019 121	1 019 121
Nõuded ja ettemaksed	1 077 645	878 006
Kokku käibevara	2 123 481	1 903 943
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	568 211	568 211
Kinnisvarainvesteeringud	2 267 740	2 267 740
Materiaalne põhivara	230 696	291 149
Kokku põhivara	3 066 647	3 127 100
Kokku varad	5 190 128	5 031 043
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	193 289	64 713
Võlad ja ettemaksed	26 054	25 353
Kokku lühiajalised kohustused	219 343	90 066
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	42 242	40 736
Kokku pikaajalised kohustused	42 242	40 736
Kokku kohustused	261 585	130 802
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000
Ülekurss	2	2
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 761	-12 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 302	-87 535
Kokku omakapital	4 928 543	4 900 241
Kokku kohustused ja omakapital	5 190 128	5 031 043

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	253 157	225 455
Muud äritulud	7 855	0
Mitmesugused tegevuskulud	-142 137	-197 645
Tööjõukulud	-11 730	-12 640
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-86 620	-92 189
Muud ärikulud	-3 581	-14 318
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 944	-91 337
Intressikulud	-9 594	-7 037
Muud finantstulud ja -kulud	20 952	10 839
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 302	-87 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 302	-87 535

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 944	-91 337
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	86 620	92 189
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 415	10 010
Kokku korrigeerimised	82 205	102 199
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 090	5 472
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 777	6 355
Makstud intressid	-9 594	-7 037
Kokku rahavood äritegevusest	93 242	15 652
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 717	-28 553
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	21 965	11 076
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 045
Antud laenud	-238 930	-188 500
Antud laenude tagasimaksed	61 382	113 165
Laekunud intressid	20 952	10 839
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-178 348	-84 018
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	119 900	61 500
Saadud laenude tagasimaksed	-12 213	-11 725
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 682	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	105 005	49 775
Kokku rahavood	19 899	-18 591
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 816	25 407
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 899	-18 591
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 715	6 816

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		28 302	28 302
31.12.2013	5 000 000	2		-71 459	4 928 543

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2014

Osaühing Optifine (registrikood: 10460317) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO VAPPER	Juhatuse liige	31.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Optifine osanikele

Meid telliti auditeerima Osaühing Optifine konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. See konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte konsolideeritud bilansis seisuga 31.detsember 2013.a. on kajastatud lühiajalisi finantsinvesteeringuid summas 1 019 121 eur (31.detsember 2012 - 1 019 121 eur), mis on müüdnud 2009. aastal ja ei kuulu bilansipäeval ettevõtte varade koosseisu.

Ettevõtte konsolideeritud bilansis kajastuvad seisuga 31.detsember 2013 pikaajaliselt laekumata lühiajalisi nõudeid summas 663 196 eur (31.detsember 2012 - 303 643 eur). Nõuete tagasimaksmine sõltub võlgnike 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 2013.a.

Ettevõtte konsolideeritud bilansis kajastuvad seisuga 31. detsember 2013 kinnisvarainvesteeringuid summas 2 267 741 eur (31. Detsembril 2012.a. – 2 267 741 eur). Vastavalt Raamatupidamise toimkonna juhendile RTJ 6 tuleks kinnisvarainvesteeringuid kajastada õiglases väärtuses või soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum. Ettevõttes 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 2012. aastal, mistõttu loobusime oma 05.07.2013 väljastatud aruandes arvamuse avaldamisest.

Arvamuse avaldamisest loobumine

Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolude 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

Iva 12, Tallinn

31.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Optifine (registrikood: 10460317) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OSSEP	Vandeaudiitor	31.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-295 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 177
Kokku	-267 176

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-295 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 177
Kokku	-267 176

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	189000	74.66%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	64157	25.34%	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