

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Optifine

registrikood: 10460317

tänavanimi: Fosforiidi 4

maja number:

linn: Maardu linn

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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

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 ilmnenu valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvaid olulisi riske.

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		9,68
ROA		0,55
ROE		0,57

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 2014. aastal 100%-list osalust tütarettevõttes OÜ Paargu ning 99,7%-list osalust OÜ TechnoSport.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	149 238	81 087	2
Finantsinvesteeringud	1 019 121	1 019 121	
Nõuded ja ettemaksed	1 195 734	1 034 721	3
Varud	226 197	210 705	4
Kokku käibevara	2 590 290	2 345 634	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 484	234	7
Kinnisvarainvesteeringud	2 267 741	2 267 741	8
Materiaalne põhivara	269 879	232 910	9
Kokku põhivara	2 539 104	2 500 885	
Kokku varad	5 129 394	4 846 519	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	74 580	34 889	12
Võlad ja ettemaksed	81 508	48 209	13
Kokku lühiajalised kohustused	156 088	83 098	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	65 396	42 242	12
Kokku pikaajalised kohustused	65 396	42 242	
Kokku kohustused	221 484	125 340	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000	14
Ülekurss	2	2	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-267 176	-295 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 921	28 177	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 907 747	4 732 826	
Vähemusosalus	163	-11 647	
Kokku omakapital	4 907 910	4 721 179	
Kokku kohustused ja omakapital	5 129 394	4 846 519	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 223 177	2 297 754	15
Muud äritulud	20 921	13 980	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 664 884	-1 937 905	17
Mitmesugused tegevuskulud	-278 811	-224 685	18
Tööjõukulud	-50 729	-42 449	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-95 146	-87 868	9
Muud ärikulud	-13 739	-6 917	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	140 789	11 910	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-13 452	0	
Intressikulud	-3 286	-2 849	
Muud finantstulud ja -kulud	49 228	10 511	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	173 279	19 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 279	19 572	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	174 921	28 177	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-1 642	-8 605	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	140 789	11 910	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	103 626	87 868	9,20
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-25 265	-4 415	
Kokku korrigeerimised	78 361	83 453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 112	180 397	
Varude muutus	-15 492	-122 470	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	85 720	-52 906	
Makstud intressid	-9 154	-2 849	
Kokku rahavood äritegevusest	273 112	97 535	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-143 095	-43 717	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 765	21 965	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0	7
Antud laenud	-297 000	-100 590	
Antud laenude tagasimaksed	134 030	60 711	
Laekunud intressid	23 091	2 007	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-256 459	-59 624	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	75 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-192 133	-12 213	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 953	-2 682	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	147 444	0	6
Muud laekumised finantseerimistegevusest	30 140	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	51 498	-14 895	
Kokku rahavood	68 151	23 016	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 087	58 071	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 151	23 016	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	149 238	81 087	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		174 921	-1 642	173 279
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	0	13 452	13 452
31.12.2014	5 000 000	2		-92 255	163	4 907 910

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optifine OÜ 2014. 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 tulemusel 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 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 tegevust 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.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused

väärtuse langusest. Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõttesaab seoses kulutustega majanduslikku kasu. Muud hilisemad kulutused (remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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 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 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 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 raamatupidamise 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 realistiiku 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 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 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 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.

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 ospooli seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	4 297	17 771
Arvelduskontod	144 941	63 316
Kokku raha	149 238	81 087

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	186 953	186 953	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	186 953	186 953	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 657	15 657	0	0	5
Muud nõuded	986 424	986 424	0	0	
Laenunõuded	902 183	902 183	0	0	
Intressinõuded	84 241	84 241	0	0	
Ettemaksed	6 700	6 700	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 147	1 147	0	0	
Muud makstud ettemaksed	5 553	5 553	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 195 734	1 195 734	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	220 714	220 714	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	220 714	220 714	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 403	1 403	0	0	5
Muud nõuded	804 195	804 195	0	0	
Laenunõuded	744 450	744 450	0	0	
Intressinõuded	59 745	59 745	0	0	
Ettemaksed	8 409	8 409	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 379	1 379	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7 030	7 030	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 034 721	1 034 721	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	193 815	200 827
Ettemaksed varude eest	32 382	9 878
Kokku varud	226 197	210 705

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	160	0	0
Käibemaks	15 473	2 817	1 403	5 568
Üksikisiku tulumaks	0	576	0	303
Erisoodustuse tulumaks	0	66	0	121
Sotsiaalmaks	0	1 515	0	863
Kohustuslik kogumispension	0	62	0	30
Töötuskindlustusmaksed	0	57	0	45
Ettemaksukonto jääk	184		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 657	5 253	1 403	6 930

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10260682	Paargu OÜ	Eesti	Soojusenergia müük	100	100
11682824	Technoport OÜ	Eesti	Jalatsite hulgimüük	80	99.70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
Paargu OÜ	559 601	0	559 601
Technoport OÜ	2 045	147 444	149 489
Kokku	561 646	147 444	709 090

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12560721	Roxtrade OÜ	Eesti	Muude keemiatoodete hulgimüük	0	50
11609265	SKS Production Europe OÜ	Eesti	Muu puhastustegevus	0.05	0.05

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
Roxtrade OÜ	0	1 250	1 250
SKS Production Europe OÜ	234	0	234
Kokku	234	1 250	1 484

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	2 267 741
31.12.2013	2 267 741
31.12.2014	2 267 741

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	69 164	29 718
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	32 216	32 176

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	714 460	714 460
Akumuleeritud kulum	-419 849	-419 849
Jääkmaksumus	294 611	294 611
Ostud ja parendused	43 717	43 717
Amortisatsioonikulu	-87 868	-87 868
Müügid	-17 550	-17 550
31.12.2013		
Soetusmaksumus	740 627	740 627
Akumuleeritud kulum	-507 717	-507 717
Jääkmaksumus	232 910	232 910
Ostud ja parendused	143 095	143 095
Amortisatsioonikulu	-95 146	-95 146
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-8 480	-8 480
Müügid	-2 500	-2 500
31.12.2014		
Soetusmaksumus	881 222	881 222
Akumuleeritud kulum	-611 343	-611 343
Jääkmaksumus	269 879	269 879

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	27 765	21 965
Transpordivahendid	27 765	21 965
Kokku	27 765	21 965

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	82 976	17 580	65 396	2,13-2,30	euro	2016-2019	12
Kapitalirendikohustused kokku	82 976	17 580	65 396				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	22 395	8 200	14 195	2,84	euro	2016	12
Kapitalirendikohustused kokku	22 395	8 200	14 195				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	146 046	19 504
Kokku	146 046	19 504

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 051	13 173
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 820	0
1-5 aasta jooksul	6 981	0

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	57 000	57 000			5	euro	2015	
Lühiajalised laenud kokku	57 000	57 000						
Kapitalirendikohustused kokku	82 976	17 580	65 396					10
Laenukohustused kokku	139 976	74 580	65 396					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	26 689	26 689			3,779	euro	2014	
Lühiajalised laenud kokku	26 689	26 689						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	28 047	0	28 047		3,779	euro	2017	
Pikaajalised laenud kokku	28 047	0	28 047					
Kapitalirendikohustused kokku	22 395	8 200	14 195					10
Laenukohustused kokku	77 131	34 889	42 242					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	0	1 152 373
Kokku	0	1 152 373

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	43 300	43 300	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 882	4 882	0	0	
Maksuvõlad	5 253	5 253	0	0	5
Muud võlad	24 002	24 002	0	0	
Intressivõlad	1 773	1 773	0	0	
Muud viitvõlad	22 229	22 229	0	0	
Saadud ettemaksed	4 071	4 071	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	404	404	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3 667	3 667	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	81 508	81 508	0	0	

	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	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 029	4 029	0	0	
Maksuvõlad	6 930	6 930	0	0	5
Muud võlad	4 992	4 992	0	0	
Intressivõlad	909	909	0	0	
Muud viitvõlad	4 083	4 083	0	0	
Saadud ettemaksed	200	200	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	200	200	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 209	48 209	0	0	

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 000 000	5 000 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	639 094	637 710
Läti	2 244 779	769 478
Leedu	190 630	701 479
Soome	174	87
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 074 677	2 108 754
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	148 500	189 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	148 500	189 000
Kokku müügitulu	3 223 177	2 297 754
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rendi- ja muud teenused	201 541	52 597
Vahendustegevus	148 500	189 000
Vedelkütuse hulgimüük	25 606	7 977
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnet ja loomasööda hulgimüük	938 659	1 287 942
Muude keemiatoodete hulgimüük	1 703 581	30 670
Jalatsite hulgimüük	40 068	34 281
Piimatoodete, munade, toiduõli- ja rasva hulgimüük	165 222	695 287
Kokku müügitulu	3 223 177	2 297 754

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	12 917	4 415
Kasum valuutakursi muutustest	86	267
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 760	1 580
Kindlustushüvitised	2 158	1 859
Erakorralised tulud	0	5 859
Kokku muud äritulud	20 921	13 980

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	250	2 125
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 586 736	1 838 950
Transpordikulud	77 898	96 830
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 664 884	1 937 905

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	821
Mitmesugused bürookulud	65 244	45 285
Lähetuskulud	27 858	37 414
Koolituskulud	207	1 930
Riiklikud ja kohalikud maksud	954	89
Transpordikulud	44 009	76 268
Ostetud teenused	52 722	46 024
Tolliteenused	175	107
Reklaam	5 703	16 747
Jooksev remont	79 792	0
Muud	2 147	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	278 811	224 685

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	37 965	31 773
Sotsiaalmaksud	12 764	10 676
Kokku tööjõukulud	50 729	42 449
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	8 480	0
Kahjum valuutakursi muutustest	116	562
Traavid, viivised ja hüvitised	1 293	40
Esinduskulud	2 342	2 921
Kingitused ja annetused	199	0
Sissenõuded maksuameti poolt	161	1 682
Maamaks	1 148	1 148
Muud	0	564
Kokku muud ärikulud	13 739	6 917

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	143 449	0	255 350	172 400
Sidusettevõtjad	82 865	0	3 500	0

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad	20 417	14 500	3 800	153 750	3 000	
Sidusettevõtjad	43 625	125 000	55 000	0	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

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	50 243	26 715
Finantsinvesteeringud	1 019 121	1 019 121
Nõuded ja ettemaksed	1 178 398	1 077 645
Kokku käibevara	2 247 762	2 123 481
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	716 905	568 211
Kinnisvarainvesteeringud	2 267 740	2 267 740
Materiaalne põhivara	268 913	230 696
Kokku põhivara	3 253 558	3 066 647
Kokku varad	5 501 320	5 190 128
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	383 730	193 289
Võlad ja ettemaksed	36 011	26 054
Kokku lühiajalised kohustused	419 741	219 343
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	65 396	42 242
Kokku pikaajalised kohustused	65 396	42 242
Kokku kohustused	485 137	261 585
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000
Ülekurss	2	2
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 459	-99 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 640	28 302
Kokku omakapital	5 016 183	4 928 543
Kokku kohustused ja omakapital	5 501 320	5 190 128

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	367 516	253 157
Muud äritulud	7 918	7 855
Mitmesugused tegevuskulud	-214 788	-142 137
Tööjõukulud	-17 240	-11 730
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-93 898	-86 620
Muud ärikulud	-10 886	-3 581
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 622	16 944
Intressikulud	-11 845	-9 594
Muud finantstulud ja -kulud	60 863	20 952
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 640	28 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 640	28 302

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 622	16 944
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	102 378	86 620
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-25 265	-4 415
Kokku korrigeerimised	77 113	82 205
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-81 527	-22 090
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 443	25 777
Makstud intressid	-11 845	-9 594
Kokku rahavood äritegevusest	73 806	93 242
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-143 095	-43 717
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 765	21 965
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0
Antud laenud	-304 500	-238 930
Antud laenude tagasimaksed	137 830	61 382
Laekunud intressid	30 724	20 952
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-252 526	-178 348
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	228 750	119 900
Saadud laenude tagasimaksed	-47 689	-12 213
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 953	-2 682
Muud laekumised finantseerimistegevusest	30 140	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	202 248	105 005
Kokku rahavood	23 528	19 899
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 715	6 816
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 528	19 899
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 243	26 715

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	87 640	87 640
31.12.2014	5 000 000	2	16 181	5 016 183

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2015

Osaühing Optifine (registrikood: 10460317) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO VAPPER	Juhatuse liige	09.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Optifine osanikele.

Oleme auditeerinud osaühing Optifine konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 lehekülgedel 4 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Optifine finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Haaviku põik 7, Tallinn 12113

13.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Optifine (registrikood: 10460317) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	13.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-267 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 921
Kokku	-92 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-92 255
Kokku	-92 255

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-267 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 921
Kokku	-92 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-92 255
Kokku	-92 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	219016	59.59%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	148500	40.41%	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