

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2010

Aruandeaasta lõpp: 31.12. 2010

Ärinimi: OÜ Optifine

Aadress: Fosforiidi 4, Maardu 74114

Äriregistri kood: 10460317

e-posti aadress: optifine@hot.ee

Sisukord

Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE.....	3
Bilanss konsolideeritud.....	4
Kasumiaruanne konsolideeritud	5
Omakapitali muutuste aruanne konsolideeritud	6
Rahavoogude aruanne konsolideeritud.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2. Raha	11
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4. Maksud.....	11
Lisa 5. Varud	12
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7. Tütar- ja sidusettevõtted.....	12
Lisa 8. Materiaalne põhivara	13
Lisa 9. Kasutusrent	13
Lisa 10. Omakapital.....	13
Lisa 11. Laenukohustused	14
Lisa 12. Võlad ja ettemaksed.....	14
Lisa 13. Müügitulu.....	15
Lisa 14. Muud äritulud	15
Lisa 15. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	15
Lisa 16. Mitmesugused tegevuskulud.....	16
Lisa 17. Tööjõukulud.....	16
Lisa 18. Muud ärikulud.....	16
Lisa 19. Laenude tagatised ja panditud varad.....	16
Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega.....	17
Lisa 21. Sündmused pärast bilansipäeva	17
Lisa 22. Konsolideerimata bilanss.....	18
Lisa 23. Konsolideerimata kasumiaruanne.....	19
Lisa 24. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	20
Lisa 25. Konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	21

T. Vapp

TEGEVUSARUANNE

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

Seisuga 31.12.2010 on OÜ Optifine konsolideeritud aruannete bilansimaht 87 067 079 krooni ning aruandeaasta kasum 646 664 krooni.

2010. aastal lõpetati Fosforiidi 4 lao-, tehase- ja rendiruumide ehitustööd, kuid üldise majanduse seisukorra tõttu veel tootmist käivitatud ei ole. Kasutatud on hoonet seni kaupade hoiustamise eesmärgil.

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

Peamised kontserni finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (kroonides)	47 752 047	47 017 363
Kasumi kasv/kahanemine(-)	-90	-48
Puhasrentaablus (%)	1	14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,7	3,1
ROA (%)	0,8	8
ROE (%)	0,9	9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv: $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$

Puhasrentaablus: $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste jattekordaja: $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA: $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE: $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Tehingud väljaspool Eestit tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes ja vähesel määral ka USA dollarites, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Bilanss konsolideeritud

	Lisa nr	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 447 553	1 467 571
Lühiajalised finantsinvesteeringud		15 945 784	15 945 784
Nõuded ja ettemaksed	3	14 716 544	11 273 380
Varud	5	62	228 944
Käibevara kokku		32 109 943	28 915 679
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		658 000	658 000
Kinnisvarainvesteeringud	6	46 556 963	46 444 613
Materiaalne põhivara	8	7 764 030	8 203 321
Põhivara kokku		54 978 993	55 305 934
VARAD KOKKU		87 088 936	84 221 613
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	176 513	155 158
Võlad ja ettemaksed	12	11 538 801	9 168 235
Lühiajalised kohustused kokku		11 715 314	9 323 393
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	11	1 012 845	1 205 964
Pikaajalised kohustused kokku		1 012 845	1 205 964
KOHUSTUSED KOKKU		12 728 159	10 529 357
Omakapital			
Osakapital	10	64 948 900	64 948 900
Ülekurss		24	24
Kohustuslik reservkapital		3 576 848	3 576 848
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 166 484	-1 386 997
Aruandeaasta kasum/kahjum		668 521	6 553 481
OMAKAPITAL KOKKU		74 360 777	73 692 256
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		87 088 936	84 221 613

Waggy

Kasumiaruanne konsolideeritud

	Lisa nr	2010	2009
		konsolideeritud	konsolideeritud
Müügitulu	13	47 752 047	47 017 363
Muud äritulud	14	7 639	1 602 649
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-39 851 273	-35 084 107
Mitmesugused tegevuskulud	16	-4 253 393	-3 754 651
Tööjõu kulud	17	-858 618	-765 616
Kulum	8	-1 623 366	-924 091
Muud ärikulud	18	-517 288	-1 639 559
Ärikasum (-kahjum)		655 748	6 451 988
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud		12 773	101 493
Finantstulud ja -kulud kokku		12 773	101 493
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		668 521	6 553 481
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		668 521	6 553 481

T. Vapp

Omakapitali muutuste aruanne konsolideeritud

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008					
Saldo 2008.a aastaaruandes	54 795 800	24	1 042 183	11 300 768	67 138 775
Osakapitali suurendamine	10 153 100	0	2 534 665	-12 687 765	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	6 553 481	6 553 481
Saldo seisuga 31.12.2009					
Saldo 2009.a aastaaruandes	64 948 900	24	3 576 848	5 166 484	73 692 256
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	668 521	668 521
Saldo seisuga 31.12.2010	64 948 900	24	3 576 848	5 835 005	74 360 777

Wagner

Rahavoogude aruanne konsolideeritud

	Lisa nr	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		655 748	6 451 988
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	1 623 366	924 091
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		339 846	1 370 000
Valuutakursi kasum		-810	-149 338
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-5 446 229	-1 020 098
Varude muutus		228 882	-228 944
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 188 243	8 446 975
Makstud intressid		-113 046	-16 260
Kokku rahavood äritegevusest		-3 900 486	15 778 414
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	8	-2 384 485	-5 525 967
Materiaalse põhivara müük		860 563	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	6	-112 351	-10 859 178
Kinnisvarainvesteeringute müük		0	130 000
Antud laenud		-732 734	-3 754 083
Antud laenude tagasimaksed		2 440 843	2 166 124
Saadud intressid		147 376	476 352
Kokku rahavood investeerimistegevusest		219 212	-17 366 752
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		3 740 000	150 000
Saadud laenude tagasimaksed		-336 765	-1 528 082
Tasutud intressid		258 021	-16 844
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3 661 256	-1 394 926
Rahavood kokku		-20 018	-2 983 264
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 467 571	4 450 835
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-20 018	-2 983 264
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 447 553	1 467 571

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Optifine 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

1. Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses.

2. Konsolideerimine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik omavahelised nõuded ja kohustused, ettevõtete vahelised tehingud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2010.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Optifine (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Paargu, OÜ Alfaoil ja T.D.B. Vital Grupp (asukoht Ukraina, majandustegevust 2010. a ei toimunud) finantsnäitajad.

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

3. Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

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



4. Raha ja raha ekvivalendid

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

5. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

6. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont ja hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuluks.

7. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

T. Vapp

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

8. Kapitali- ja kasutusrendid

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

9. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

10. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

11. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

12. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

13. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.



Lisa 2. Raha

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	139 677	256 062
Pangakontod	1 307 876	1 211 509
Raha kokku	1 447 553	1 467 571

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	8 583 638	2 431 023
Ettemaksed teenuste eest	0	144 036
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	726 446	1 123 678
Lühiajalised laenud	4 928 745	6 636 854
Maksude ettemaksed (lisa 4)	176 293	471 577
Muud lühiajalised nõuded	301 422	466 212
Nõuded ja ettemaksed kokku	14 716 544	11 273 380

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	81 217	178 365	471 209	249 704
Üksikisiku tulumaks	0	8 742	0	7 422
Sotsiaalmaks	0	20 588	0	22 315
Kohustuslik kogumispension	0	354	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	1 621	0	1 458
Ettevõtte tulumaks	0	278	368	70 850
Ettemaksukonto jääk	95 076	0	0	95 076
Kokku	176 293	209 948	471 577	351 749

Lisa 5. Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Ettemaksed varude eest	62	228 944
Kokku	62	228 944

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2008	37 085 435
Saldo 31.12.2009	46 444 613
Soetamine	112 350
Saldo 31.12.2010	46 556 963

Lisa 7. Tütar- ja sidusettevõtted

	Eesti	Eesti	Ukraina
Asukoht			
Põhitegevusala	Soojusenergia müük	Soojusenergia müük	Põllumajandus
Osaluse % aasta alguses	100%	100%	100%
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	4 162 000	0	0
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	0	99 060
Osaluse % aasta lõpus	100%	100%	100%
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	4 162 000	0	99 060

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2010

	Paargu OÜ	Alfaoil OÜ	T.D.B. Vital Grupp
Osakapital	3 000 000	500 000	99 060
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum	-4 280 303	-1 595 742	0
Aruandeaasta kasum/-kahjum	324 643	1 592 197	0
Omakapital kokku	-951 660	496 455	99 060
Investeeriija osa omakapitalist	100%	100%	100%
Investeeriija osalus omakapitalist	-951 660	496 455	99 060

Thappus

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	4 922 204	798 150	5 720 354
Jääkmaksumus	2 803 295	798 150	3 601 445
2009. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	5 525 967	0	5 525 967
Müük ja mahakandmine	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-924 091	0	-924 091
Saldo seisuga 31.12.2009			
Soetusmaksumus	10 448 171	798 150	11 246 321
Akumuleeritud kulum	-3 043 000	0	-3 043 000
Jääkmaksumus	7 405 171	798 150	8 203 321
2010. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	2 384 485	0	2 384 485
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	982 200	0	982 200
Müük	-1 200 410	0	-1 200 410
Amortisatsioonikulu	-1 623 366	0	-1 623 366
Saldo seisuga 31.12.2010			
Soetusmaksumus	10 650 046	798 150	11 448 196
Akumuleeritud kulum	-3 684 166	0	-3 684 166
Jääkmaksumus	6 965 880	798 150	7 764 030

Lisa 9. Kasutusrent

Kasutusrendile on võetud sõidua autod

	31.12.2010	31.12.2009
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	648 628	683 336
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	585 457	592 187
s.h kuni 1 aasta	283 135	223 164
1-5 aastat	302 322	369 023

Lisa 10. Omakapital

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital (kroonides)	64 948 900	64 948 900
Osade arv (tk.)	1	1

Lisa 11. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2010	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajaline laenuosa krediidasutuselt	176 513	2011	7%
Kokku	176 513		
Pikaajalised laenukohustused			
Pikaajaline laen krediidasutuselt	1 012 845	2017	7%
Pikaajalised laenukohustused kokku	1 012 845		
	Saldo 31.12.2009	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajaline laenuosa krediidasutuselt	155 158	2010	7%
Kokku	155 158		
Pikaajalised laenukohustused			
Pikaajaline laen krediidasutuselt	1 205 964	2017	7%
Pikaajalised laenukohustused kokku	1 205 964		

Lisa 12. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	773 573	1 762 736
Võlad töövõtjatele	65 197	120 274
Maksuvõlad (lisa 4)	209 948	351 749
Saadud ettemaksed	10 480 327	6 905 327
Muud võlad	9 756	28 149
Nõuded ja ettemaksed kokku	11 538 801	9 168 235

Lisa 13. Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2010	2009
Eesti	43 830 454	33 498 566
Läti	1 289 922	743 423
Inglismaa	0	214 045
Leedu	758 069	0
USA	1 873 602	12 561 329
Kokku	47 752 047	47 017 363

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2010	2009
Rendi- ja muud teenused	1 201 595	1 510 068
Vahendustegevus	1 873 602	12 775 374
Vedel ja gaasikütuse hulgimüük	15 429 326	8 248 771
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	29 247 524	22 887 223
Ostetud kaupade müük	0	256 432
Muude keemiatoodete hulgimüük	0	1 291 769
Mootorikütuse hulgimüük	0	47 726
Kokku	47 752 047	47 017 363

Lisa 14. Muud äritulud

	2010	2009
Kahjude hüvitus, saadud garantiitasud	0	1 106 000
Viivised	0	129 418
Kohustuste mahakandmine	0	335 080
Kasum valuutakursi muutustest	6 489	5 901
Pankroti menetlusest saadud raha	0	26 250
Muud äritulud	1 150	0
Muud äritulud kokku	7 639	1 602 649

Lisa 15. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2010	2009
Tooraine ja materjal	2 936	187 929
Transpordikulud	1 297 791	944 703
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	38 550 546	33 951 475
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	39 851 273	35 084 107

Lisa 16. Mitmesugused tegevuskulud

	2010	2009
Büroohoone kommunaalkulud ja rent	394 823	494 997
Transpordikulud	1 670 348	1 179 396
Ostetud teenused (pank, audit, raamatupidamine jm.)	984 108	1 034 749
Kantseleikaubad ja halduskulud	469 733	267 645
Lähetuskulud	644 312	537 866
Muud teenused	88 569	239 948
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 500	50
Mitmesugused tegevuskulud kokku	4 253 393	3 754 651

Lisa 17. Tööjõukulud

	2010	2009
Palgakulu	641 409	572 807
Sotsiaalmaksud	217 209	192 809
Tööjõukulud kokku	858 618	765 616

Lisa 18. Muud ärikulud

	2010	2009
Kahjum põhivara võõrandamisest	339 847	1 370 000
Kahjum valuutakursi muutustest	47 318	17 657
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 677	8 369
Esinduskulud	31 544	11 520
Ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulud	74 501	211 220
Eelmiste aruandeperioodide kulud	0	31
Muud kulud	18 401	20 762
Muud ärikulud kokku	517 288	1 639 559

Lisa 19. Laenude tagatised ja panditud varad

AS Hansapank poolt saadud laenude (31. detsember 2010 seisuga 1 189 358) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. hüpoteek kinnistule asukohaga Fosforiidi tn.4, Maardu linn.

Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Optifine aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

	2010	2009
Antud laenud	7 605 000	10 680 000
Antud laenude tagastused	3 933 300	5 657 900
Saadud laenude tagastused	0	610 000

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtte	350 995	430 725
Teenuste ost-müük kokku	350 995	430 725

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtted	9 669 816	5 754 372
Lühiajalised nõuded kokku	9 669 816	5 754 372

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtte	10 480 327	6 905 327
Lühiajalised kohustused kokku	10 480 327	6 905 327

Lisa 21. Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Optifine OÜ alates €-päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevate aastate finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.
Konverteerimisel kasutati ametlikku ülemineku kurssi 15,6466 krooni = 1 euro



Lisa 22. Konsolideerimata bilanss

	31.12.2010	31.12.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha	951 869	301 357
Lühiajalised finantsinvesteeringud	15 945 784	15 945 784
Nõuded ja ettemaksed	15 796 270	14 613 722
Käibevara kokku	32 693 923	30 860 863
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4 261 060	4 261 060
Kinnisvarainvesteeringud	46 556 963	46 444 613
Materiaalne põhivara	6 811 094	7 111 394
Põhivara kokku	57 629 117	57 817 067
VARAD KOKKU	90 323 040	88 677 930
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	176 513	155 158
Võlad ja ettemaksed	10 813 700	7 748 507
Lühiajalised kohustused kokku	10 990 213	7 903 665
Piaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 012 845	1 205 964
Piaajalised kohustused kokku	1 012 845	1 205 964
KOHUSTUSED KOKKU	12 003 058	9 109 629
Omakapital		
Osakapital	64 948 900	64 948 900
Ülekurss	24	24
Kohustuslik reservkapital	3 576 848	3 576 848
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 042 529	10 018
Aruandeaasta kasum/kahjum	-1 248 319	11 032 511
OMAKAPITAL KOKKU	78 319 982	79 568 301
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	90 323 040	88 677 930

Lisa 23. Konsolideerimata kasumiaruanne

	2010	2009
Müügitulu	3 426 192	14 972 599
Muud äritulud	1 150	1 576 399
Mitmesugused tegevuskulud	-2 842 751	-3 067 899
Tööjõu kulud	-345 939	-343 664
Kulum	-1 484 375	-796 682
Muud ärikulud	-450 983	-1 600 793
Ärikasum (-kahjum)	-1 696 706	10 739 960
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud	448 387	292 551
Finantstulud ja -kulud kokku	448 387	292 551
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist	-1 248 319	11 032 511
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	-1 248 319	11 032 511



Lisa 24. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Kohus-tuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008					
Saldo 2008.a aastaaruandes	54 795 800	0	1 042 183	12 697 783	68 535 767
Osakapitali suurendamine	10 153 100	24	2 534 665	-12 687 765	24
2009.a puhaskasum	0	0	0	11 032 511	11 032 511
Saldo seisuga 31.12.2009					
Saldo 2009.a aastaaruandes	64 948 900	24	3 576 848	11 042 529	79 568 301
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	-1 248 319	-1 248 319
Saldo seisuga 31.12.2010	64 948 900	24	3 576 848	9 794 210	78 319 982



Lisa 25. Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-1 696 706	10 739 960
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 484 375	796 682
Kasumikahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	339 846	1 370 000
Valuutakursi kasum/kahjum	-810	-149 338
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	781 045	402 127
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-509 807	7 014 762
Makstud intressid	-127 648	-183 428
Kokku rahavood äritegevusest	270 295	19 990 765
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-2 384 485	-5 104 781
Materiaalse põhivara müük	860 563	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-112 351	-10 859 178
Kinnisvarainvesteeringute müük	0	130 000
Antud laenud	-8 337 734	-14 434 083
Antud laenude tagasimaksed	6 374 143	6 604 024
Saadud intressid	576 846	625 317
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 023 018	-23 038 701
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 575 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-171 765	-768 082
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 403 235	-768 082
Rahavood kokku	650 512	-3 816 018
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	301 357	4 117 375
Raha ja raha ekvivalentide muutus	650 512	-3 816 018
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	951 869	301 357

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Optifine (registrikood: 10460317) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Piret Oja	Sisestaja	29.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Optifine ainuosanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Optifine konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, 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). 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 arvestuspoliitika 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 auditarvamusele.

Vastupidise arvamuse alus

Osaühingu Optifine konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on bilansikirjel "Lühiajalised finantsinvesteeringud" kajastatud varasid summas

15 945 784 kr.

Meie arvates ei kuulu nimetatud varad kajastamisele Osaühing Optifine konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

Vastupidine aramus

Meie arvates, tingituna lõigus „Vastupidise arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu märkimisväärsuse tõttu, ei kajasta kaasatud raamatupidamise aastaaruanne õiglaselt Osaühing Optifine finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Ossep

Vandeaudiitori number 424

Notera Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 113

Kiia, Saue vald, Harjumaa

06.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Optifine (registrikood: 10460317) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OSSEP	Vandeaudiitor	06.07.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	29247524	61.25%	Jah
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	15429326	32.31%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1873602	3.92%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1201595	2.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Vapper	34106240247	Tallinn, Harju maakond, Eesti	64948900 EEK

Sidevahendid

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