

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Optial Holding OÜ

registrikood: 10947580

tänava/talu nimi, Viru tn 1-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

telefon: +372 6405271, +372 5143276

e-posti aadress: optial@optial.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Optial Holding OÜ on asutatud 2003. aastal. Registrisse kanti äriühing 24.04.2003.

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimistegevus.

Optial Holding OÜ juhatuse liikmed on Evgeny Malov ja Vitaly Ivanov.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud 2020 ega ka 2021. aastal ning ei ole plaanitud teha ka järgneval majandusaastal.

2022. aastal plaanitakse jätkata investeerimistegevusega.

Peamised finantssuhtarvud (eurodes):

	2021	2020
<i>Puhaskasum</i>	3 469 046	3 833 759
<i>Käibevara</i>	631 489	646 279
<i>Lühiajalised kohustised</i>	469 332	61 044
<i>Varad kokku</i>	41 463 451	38 396 117
<i>Omakapital</i>	39 411 269	35 942 223
 Kasumikasv	-9,51 %	20,52 %
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,35	10,59
ROA (varade tootlus)	8,37 %	9,98 %
ROE (omakapitali tootlus)	8,80 %	10,67 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $Kasumikasv (\%) = (puhaskasum\ 2021 - puhaskasum\ 2020) / puhaskasum\ 2020 * 100$
- $Lühiajaliste\ kohustiste\ kattekordaja\ (kordades) = käibevara / lühiajalised\ kohustised$
- $ROA (\%) = puhaskasum / varad\ kokku * 100$
- $ROE (\%) = puhaskasum / omakapital * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 297	21 701	2
Nõuded ja ettemaksed	615 192	624 578	3
Kokku käibevarad	631 489	646 279	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	34 337 264	30 722 168	5
Nõuded ja ettemaksed	6 494 698	7 027 670	3
Kokku põhivarad	40 831 962	37 749 838	
Kokku varad	41 463 451	38 396 117	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	405 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	64 332	61 044	7
Kokku lühiajalised kohustised	469 332	61 044	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 582 850	2 392 850	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 582 850	2 392 850	
Kokku kohustised	2 052 182	2 453 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 028 980	1 028 980	9
Ülekurss	11 938 307	11 938 307	
Kohustuslik reservkapital	102 898	102 898	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 872 038	19 038 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 469 046	3 833 759	
Kokku omakapital	39 411 269	35 942 223	
Kokku kohustised ja omakapital	41 463 451	38 396 117	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	0	14 000	10
Mitmesugused tegevuskulud	-70 018	-52 875	11
Tööjõukulud	-207 816	-207 554	12
Muud ärikulud	-17 147	-8 748	
Ärikasum (kahjum)	-294 981	-255 177	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	3 615 096	3 941 258	5
Intressitulud	181 641	185 801	
Intressikulud	-32 710	-38 123	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 469 046	3 833 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 469 046	3 833 759	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optial Holding OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Eesti finantsaruande standardi kohaselt on Optial Holding OÜ väikeettevõtja ja selle kohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Aruande koostamisel on järgitud väikeettevõtja aruande koostamise põhimõtteid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Aruandeaastal tuvastati viga arvestuspõhimõtte ebakorrektselt rakendamisest. Sidusettevõtjate kajastamisel kapitaliosaluse meetodil oli arvesse võtmata firmaväärtuse amortisatsioon. Viga puudutab varasemaid perioode ning käesolevas aruandes on korrigeerimine tehtud tagasiulatuvalt.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	32 160 520	-1 438 352	30 722 168
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)	20 476 631	-1 438 352	19 038 279

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes arvelduskonto saldo jääke pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Investeeringud sidusettevõtetes on bilansis kajastatud kapitaliosasule meetodil.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal aruandepäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära, 14%. Soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmaksumäär 14% ning ülejäänud kahele kolmandikule rakendub maksumäär 20%. Soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendide summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Optial Holding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	16 297	21 701
Kokku raha	16 297	21 701

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	454	454	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 478	2 478	0	0	4
Laenunõuded	6 887 403	600 000	2 400 000	3 887 403	13
Muud nõuded	219 555	12 260	0	207 295	
Intressinõuded	219 555	12 260	0	207 295	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 109 890	615 192	2 400 000	4 094 698	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	857	857	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94	0	0	4
Laenunõuded	7 368 635	500 000	3 000 000	3 868 635	
Muud nõuded	282 662	123 627	55 781	103 254	13
Intressinõuded	282 662	123 627	55 781	103 254	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 652 248	624 578	3 055 781	3 971 889	

Antud laenude intressimäärad on vahemikus 2,3 - 4,0 % (2020.a 2,3 - 4%), alusvaluuta on euro.

Aruandeperioodil on arvestatud laenuintresse 181 638 eurot (2020.a 185 798 eurot).

Kõik laenud on antud järgmistele sidusettevõtetele:

Sillamäe Sadam - laenunõue 5 357 469 eurot, intressinõue 12 261 eurot

Silsteve - laenunõue 279 934 eurot, intressinõue 114 451 eurot

Silpower - laenunõue 1 250 000 eurot, intressinõue 92 843 eurot

kokku: - laenunõuded 6 887 403 eurot, intressinõuded 219 555 eurot

Laenunõue Sillamäe Sadam AS-lt summas 250 000 eurot tagastati Optial Holding OÜ-le makstes selle Silpower AS-le Optial Holding OÜ eest, mis on pangalaenu omaniku kaasfinantseerimise osa.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 478		94	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 453	0	4 444
Erisoodustuse tulumaks	0	645	0	121
Sotsiaalmaks	0	8 395	0	7 782
Kohustuslik kogumispension	0	24	0	64
Töötuskindlustusmaksed	0	260	0	261
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 478	13 777	94	12 672

Vaata täiendavalt Lisad 3 ja 7.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määra (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10318973	AS Sillamäe Sadam	Eesti	49201 Teenused	25	25
10444519	AS Silport Kinnisvara	Eesti	66201 Kinnisvara	25	25
10266472	AS Silpower	Eesti	40201 Energeetika ja gaas	25	25
11130332	AS Silsteve	Eesti	52241 Laadungikäitlus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
AS Sillamäe Sadam	23 371 497	2 656 218	26 027 715
AS Silport Kinnisvara	483 148	36 601	519 749
AS Silpower	3 882 389	481 022	4 363 411
AS Silsteve	2 985 134	441 255	3 426 389
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	30 722 168	3 615 096	34 337 264

Aruandeaastal tuvastati viga arvestuspõhimõtte ebakorrektselt rakendamisest. Sidusettevõtjate kajastamisel kapitaliosaluse meetodil oli arvesse võtmata firmaväärtuse amortisatsioon. Viga puudutab varasemaid perioode ning käesolevas aruandes on korrigeerimine tehtud tagasiulatavalt.

Täiendav info Lisa 1.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Optial S.A.	1 987 850	405 000	1 582 850	0	1,5%	Eur	31.12.2025	13
Pikaajalised laenud kokku	1 987 850	405 000	1 582 850	0				
Laenukohustised kokku	1 987 850	405 000	1 582 850	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Optial S.A.	2 392 850	0	2 392 850	0	1,5%	Eur	31.12.2025	13
Pikaajalised laenud kokku	2 392 850	0	2 392 850	0				
Laenukohustised kokku	2 392 850	0	2 392 850	0				

Alates 01.01.2020 võeti omanike otsusega kasutusele Optial S.A laenukohustise puhul intressimäär 1,5% ning pikendati laenu tagastamise tähtaega kuni 31.12.2025.a

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 646	3 646	
Võlad töövõtjatele	9 183	9 183	
Maksuvõlad	13 777	13 777	4
Muud võlad	37 726	37 726	
Intressivõlad	37 726	37 726	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 332	64 332	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	997	997	
Võlad töövõtjatele	9 167	9 167	
Maksuvõlad	12 672	12 672	4
Muud võlad	38 208	38 208	
Intressivõlad	38 208	38 208	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 044	61 044	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 072 867	18 297 630
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 268 217	4 574 408
Kokku tingimuslikud kohustised	26 341 084	22 872 038

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	1 028 980	1 028 980
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	14 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	14 000
Kokku müügitulu	0	14 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	0	14 000
Kauba müük		
Kokku müügitulu	0	14 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	14 700	13 092
Energia	8 277	6 929
Kütus	8 277	6 929
Mitmesugused bürookulud	1 071	2 432
Lähetuskulud	24 295	15 163
Juriidilised teenused	3 050	0
Auditi kulud	3 070	3 095
Muud	15 555	12 164
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 018	52 875

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	161 652	161 390
Sotsiaalmaksud	46 164	46 164
Kokku tööjõukulud	207 816	207 554
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Optial SA
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Luxembourg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	612 714	623 627
Kokku nõuded ja ettemaksed	612 714	623 627
Laenukohustised		
Emaettevõtja	405 000	0
Kokku laenukohustised	405 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 562	3 045
Kokku võlad ja ettemaksed	2 562	3 045

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	612 261	7 027 670
Kokku nõuded ja ettemaksed	612 261	7 027 670
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 582 850	2 392 850
Kokku laenukohustised	1 582 850	2 392 850
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	35 163	35 163
Kokku võlad ja ettemaksed	35 163	35 163

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	7 488 635	120 000	240 000	7 368 635	185 798
Kokku antud laenud	7 488 635	120 000	240 000	7 368 635	185 798

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	7 368 635	250 000	731 232	6 887 404	181 638
Kokku antud laenud	7 368 635	250 000	731 232	6 887 404	181 638

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 720 850	328 000	2 392 850	38 123
Kokku laenukohustised	2 720 850	328 000	2 392 850	38 123

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 392 850	405 000	1 987 850	32 710
Kokku laenukohustised	2 392 850	405 000	1 987 850	32 710

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	60 000	60 000

Kohustised emaettevõtja ees täiendav info lisas 6.

Nõuded sidusettevõtjate vastu täiendav info lisas 3.

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 alustas Venemaa Föderatsioon sissetungi Ukrainasse. Varsti pärast sissetungi kehtestasid EL ja ülejäänud maailm, sealhulgas rahvusvahelised organisatsioonid, Venemaa vastu laiaulatuslikud sanktsioonid, mida pidevalt uuendatakse ja täiendatakse. Ettevõtte juhtkond on hinnanud, et kõnealune mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus kasutatud hinnangutes ja eeldustes 2021. aasta 31. detsembri seisuga veel ei kajastunud.

Kuni käesoleva raamatupidamise aastaaruande avaldamise kuupäevani ei olnud kehtestatud sanktsioonid ettevõtte finantstulemustele märkimisväärset mõju avaldanud, äritegevus ei olnud üheski valdkonnas katkenud ning raamatupidamise aastaaruande avaldamise kuupäeva seisuga ei olnud tekkinud sanktsioonidega seoses ka olulisi otseseid kahjusid.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande avaldamise kuupäeva seisuga ei ole juhtkonnal võimalik 2022. aastal arvestushinnangutes aset leidvate võimalike muutuste ulatust mõistlike pingutustega kindlaks määrata, kuna olukord on pidevas muutumises, valitseb suur ebakindlus ning ka sündmuste negatiivset mõju majandusele laiemalt ei ole veel võimalik adekvaatselt hinnata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Optial Holding OÜ (registrikood: 10947580) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALY IVANOV	Juhatuse liige	30.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Optial Holding OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Optial Holding OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

30.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Optial Holding OÜ (registrikood: 10947580) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 872 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 469 046
Kokku	26 341 084
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 341 084
Kokku	26 341 084

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405271
Mobiiltelefon	+372 5143276
E-posti aadress	optial@optial.ee