

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Optial Holding OÜ

registrikood: 10947580

tänavanimi: Viru tn

maja ja korteri number: 1 - 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10140

telefon: +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	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimistegevus.

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

2019. aastal maksti juhatuse liikmetele tasu 58 000 eurot (2018. aastal 38 400 eurot).

Arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud 2018 ega ka 2019. aastal ning ei ole plaanitud teha ka järgneval majandusaastal.

2020. aastal plaanitakse jätkata investeerimistegevusega.

Peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
Puhaskasum (euro)	3 180 924	2 263 589
Kasumikasv	40,53%	-2,48%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	7,07	17,46
ROA	8,75%	6,72%
ROE	9,48%	7,45%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- *Kasumikasv (%) = (puhaskasum 2019-puhaskasum 2018)/puhaskasum 2018*100*
- *Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised*
- *ROA(%) = puhaskasum/varad kokku*100*
- *ROE(%) = puhaskasum/omakapital*100*

COVID-19 mõju äritegevusele on minimaalne ja tegemist on mittekorrigeeritava sündmusega 2019. aasta aruande koostamise mõistes.

COVID-19 ei sea ohtu ettevõtte tegevusjätkuvust.

Vaatamata sellele, et ettevõtte opereerib negatiivse käibekapitali tingimustes ei avalda see mõju ettevõtte tegevusjätkuvusele. Juhtkond kinnitab, et ettevõttel on piisavalt ressursse, et oma tegevust jätkata 12 kuu jooksul alates aruande kinnitamisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 750	251 632	2
Nõuded ja ettemaksed	477 115	1 045 818	3
Kokku käibevarad	514 865	1 297 450	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	28 219 262	24 809 898	
Nõuded ja ettemaksed	7 606 391	7 569 495	3
Kokku põhivarad	35 825 653	32 379 393	
Kokku varad	36 340 518	33 676 843	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	72 852	711 249	7
Kokku lühiajalised kohustised	72 852	711 249	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 720 850	3 236 650	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 720 850	3 236 650	
Kokku kohustised	2 793 702	3 947 899	
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)	17 295 707	14 522 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 180 924	2 136 199	
Kokku omakapital	33 546 816	29 728 944	
Kokku kohustised ja omakapital	36 340 518	33 676 843	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	166 667	110 100	10
Muud äritulud	13	26	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-157 280	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-193 404	-291 361	12
Tööjõukulud	-181 849	-115 225	13
Muud ärikulud	-45 873	-30 273	
Ärikasum (kahjum)	-411 726	-326 733	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	3 409 363	2 263 813	5
Intressitulud	184 950	208 569	3
Intressikulud	-1 663	-9 450	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 180 924	2 136 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 180 924	2 136 199	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optial Holding OÜ 2019. 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.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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. Sidusettevõtted 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 aktsiastest 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 kulutusi. 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 kontserni 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 tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

COVID-19 mõju äritegevusele on minimaalne ja tegemist on mittekorrigeeritava sündmusega 2019. aasta aruande koostamise mõistes.

COVID-19 ei sea ohtu ettevõtte tegevusjätkuvust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	37 750	251 632
Kokku raha	37 750	251 632

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 481	8 481	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 131	1 131	0
Muud nõuded	8 073 894	467 503	7 606 391
Laenunõuded	7 606 391	0	7 606 391
Intressinõuded	467 503	467 503	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 083 506	477 115	7 606 391

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 451	4 451	0
Muud nõuded	8 610 862	1 041 367	7 569 495
Laenunõuded	7 488 636	0	7 488 636
Intressinõuded	1 122 226	1 041 367	80 859
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 615 313	1 045 818	7 569 495

Antud laenude intressimäärad on vahemikus 2,3 - 4,0 %, alusvaluuta on euro.

Aruandeperioodil on arvestatud laenuintresse 184 951 eurot.

Kõik laenud on antud järgmistele sidusettevõtetele:

Sillamäe Sadam - laenunõue 6 328 701 eurot, intressinõue 467 502 eurot

Silsteve - laenunõue 279 935 eurot, intressinõue 92 056 eurot

Silpower - laenunõue 880 000 eurot, intressinõue 25 701 eurot

kokku: - laenunõuded 7 488 635 eurot, intressinõuded 585 259 eurot

Optial Holding OÜ andis koos Famer Holding OÜ-ga ja AS-ga Silmet Grupp välja Garantiikirja nr 18-118869-G Swedbank AS-i kasuks summas 10 000 000 EUR seose Silpower AS-i projektiga rajada uus soojuselektrijaam. Famer Holding OÜ, Optial Holding OÜ ja AS Silmet Grupp sõlmisid osavastutuse kokkuleppe antud garantii kohta, mille kohaselt Optial Holding OÜ vastutus on summas 2 500 000 EUR. Täiendav informatsioon lisas 14.

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.

2019.a ostis Optial Holding OÜ AS-lt Sillamäe Sadam väikelaeva maksumusega 156 000 eurot. Selle summa ulatuses tasaarveldati intressinõue Sillamäe Sadam AS vastu.

Täiendav informatsioon Lisades 10 ja 14

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 131	0	0	6 970
Üksikisiku tulumaks	0	4 444	0	3 338
Erisoodustuse tulumaks	0	2 849	0	450
Sotsiaalmaks	0	11 195	0	5 889
Kohustuslik kogumispension	0	64	0	40
Töötuskindlustusmaksed	0	261	0	197
Ettemaksukonto jääk	0		4 451	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 131	18 813	4 451	16 884

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
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	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
AS Sillamäe Sadam	17 944 650	3 041 629	20 986 279
AS Silport Kinnisvara	507 947	14 620	522 567
AS Silpower	4 413 772	4 218	4 417 990
AS Silsteve	1 943 529	348 897	2 292 426
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	24 809 898	3 409 364	28 219 262

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Optial S.A.	2 720 850	0	2 720 850	0	0%	EUR	31.12.2025	14
Pikaajalised laenud kokku	2 720 850	0	2 720 850	0				14
Laenukohustised kokku	2 720 850	0	2 720 850	0				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Optial S.A.	3 201 650	0	3 201 650	0	0%	EUR	31.12.2020	14
Kitkoveest OY	35 000	0	35 000	0	7%	EUR	31.12.2020	14
Pikaajalised laenud kokku	3 236 650	0	3 236 650	0				
Laenukohustised kokku	3 236 650	0	3 236 650	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

Kitkoveest OY laenu - ja intresside nõue loovutati kokkuleppe kohaselt KINEX Ltd.le

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 454	2 454	
Võlad töövõtjatele	9 167	9 167	
Maksuvõlad	18 813	18 813	4
Muud võlad	42 418	42 418	
Intressivõlad	42 418	42 418	14
Kokku võlad ja ettemaksed	72 852	72 852	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 492	2 492	
Võlad töövõtjatele	6 960	6 960	
Maksuvõlad	16 884	16 884	4
Muud võlad	684 913	684 913	
Intressivõlad	47 965	47 965	14
Dividendivõlad	636 948	636 948	
Kokku võlad ja ettemaksed	711 249	711 249	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 381 305	13 327 008
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 095 326	3 331 752
Kokku tingimuslikud kohustised	20 476 631	16 658 760

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	1 028 980	1 028 980
Osade arv (tk)	1	1
03. 10. 2019 ainuomaniku otsusega kustutati osa väärtpaberite registrist. Kuna äriseadustik ei kohusta osasid registreerima väärtpaberite registris, siis ainuomanik otsustas osad kustutada väärtpaberite registrist.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	110 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	110 100
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	166 667	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	166 667	0
Kokku müügitulu	166 667	110 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	0	110 100
Kauba müük	166 667	0
Kokku müügitulu	166 667	110 100

2019 aasta müügituluna on kajastatud väikelaeva müük kolmandale osapoolale, mis oli soetatud seotud osapoolle käest müügiks. Täiendav informatsioon Lisades 3, 11 ja 14.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	157 280	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	157 280	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	23 964	118 020
Energia	5 974	0
Kütus	5 974	0
Mitmesugused bürookulud	11 171	4 737
Lähetuskulud	79 319	26 790
Juriidilised teenused	38 534	69 670
Auditi kulud	2 557	2 557
Aktsiate pankrotiga seotud kulud	0	49 430
Muud	31 885	20 157
Kokku mitmesugused tegevuskulud	193 404	291 361

Aktsiate pankrotiga seotud kulud 2018 on Venemaal soetatud väärtpaberite pankrotimenetlusega ja panga teenustasudega seotud kulud.

Üüri ja rendikulude oluline langus on tingitud rendilepingu nr. 1/17 peatamisest "Žilservis" ja Optial Holding OÜ vahel.

Lähetuskulude kasv 2019. aastal on tingitud uute võimalike ärivõimaluste otsimisega.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	140 623	86 400
Sotsiaalmaksud	41 226	28 825
Kokku tööjõukulud	181 849	115 225
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Optial SA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Luxembourg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	2 720 850	0	3 201 650
Sidusettevõtjad	8 073 895	0	8 610 861	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42 418	0	82 965

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Emaettevõtja				
Optial SA	0	0	480 800	0%
Sidusettevõtjad				
Sillamäe Sadam AS	0	500 000	0	2,3%,
Silpower AS	500 000	0	0	3%

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Optial S.A.	30 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	157 839	0	0	110 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	58 000	38 400

Kohustised emaeettevõtja ees täiendav info lisas 6.

Nõuded sidusettevõtjate vastu täiendav info lisas 3.

Kaupade ja teenuste ostude all sidusettevõtjatelt on kajastatud väikelaeva ost Sillamäe Sadam AS-lt mis on soetatud laenuintresside tasaarvelduse teel.

Täiendav info Lisades 3 ja 10.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

COVID-19 mõju äritegevusele on minimaalne ja tegemist on mittekorrigeeritava sündmusega 2019. aasta aruande koostamise mõistes.

COVID-19 ei sea ohtu ettevõtte tegevusjätkuvust.

Ettevõtte opereerib negatiivse käibekapitali tingimustes, kuid see ei avalda mõju ettevõtte tegevusjätkuvusele. Juhtkond kinnitab, et ettevõttel on piisavalt ressursse, et oma tegevust jätkata 12 kuu jooksul alates aruande kinnitamisest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2020

Optial Holding OÜ (registrikood: 10947580) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALY IVANOV	Juhatuse liige	25.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Optial Holding OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Optial Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Optial Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (sh sõltumatuse standardid) (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi 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 asjaomast vandeauditori 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 oluliselt lahknab 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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, väärarvutuste 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 märkimisväärt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärtete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärtete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Stan Nahkor
Vandeauditori number 508
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Jelena Girlin
Vandeauditori number 708

25. juuni 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Optial Holding OÜ (registrikood: 10947580) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	25.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 295 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 180 924
Kokku	20 476 631
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 476 631
Kokku	20 476 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	166667	100.00%	Jah

Sidevahendid

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