

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Optial Holding OÜ

registrikood: 10947580

tänava nimi,maja ja korteri number: Viru tn 1-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

telefon: +372 56218292

faks: +372 6622641

e-posti aadress: menetlus@lauspartners.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimistegevus.

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

2014. aastal maksti juhatuse liikmetele tasu 13 200 eurot ja arvestati sotsiaalmaksu

4 356 eurot (2013. aastal vastavalt 12 650 ja 4 175 eurot).

Alates 01.09.2012. aastast on Optial Holding OÜ-l üks töötaja.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2014. aastal ei tehtud ning neid ei ole plaanis teha ka järgneval majandusaastal.

2015. aastal plaanitakse jätkata investeerimistegevust.

08.07.15

Juhatuse liige

Jevgeny Malov

Juhatuse liige

Vitaly Ivanov

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	411 267	163 159	2
Nõuded ja ettemaksed	704 740	466 761	3
Kokku käibevara	1 116 007	629 920	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 832 219	17 700 058	5
Finantsinvesteeringud	123 089	123 089	6
Nõuded ja ettemaksed	7 488 635	7 488 635	3
Kokku põhivara	26 443 943	25 311 782	
Kokku varad	27 559 950	25 941 702	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	135 000	135 000	7
Võlad ja ettemaksed	656 653	659 321	8
Kokku lühiajalised kohustused	791 653	794 321	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 542 000	3 542 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	3 542 000	3 542 000	
Kokku kohustused	4 333 653	4 336 321	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 028 980	1 028 980	10
Ülekurss	11 938 307	11 938 307	
Kohustuslik reservkapital	102 898	102 898	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 535 196	5 812 918	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 620 916	2 722 278	
Kokku omakapital	23 226 297	21 605 381	
Kokku kohustused ja omakapital	27 559 950	25 941 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	292 800	292 800	11
Mitmesugused tegevuskulud	-60 195	-54 298	
Tööjõukulud	-35 244	-33 038	12
Muud ärikulud	-2 036	-1 729	
Kokku ärikasum (-kahjum)	195 325	203 735	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 132 161	2 228 307	
Intressikulud	-9 476	-2 948	
Muud finantstulud ja -kulud	294 844	293 184	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 612 854	2 722 278	
Tulumaks	8 062	0	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 620 916	2 722 278	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	195 325	203 735	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-6 180	
Kokku korrigeerimised	0	-6 180	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 065	-86 913	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 081	-1 221	8
Kokku rahavood äritegevusest	179 179	109 421	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-123 089	
Antud laenud	0	-157 000	
Laekunud intressid	68 929	67 365	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	68 929	-212 724	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	177 000	
Makstud intressid	0	-100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	176 900	
Kokku rahavood	248 108	73 597	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	163 159	89 562	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	248 108	73 597	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	411 267	163 159	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2012	1 028 980	11 938 307	102 898	5 812 918	18 883 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 722 278	2 722 278
31.12.2013	1 028 980	11 938 307	102 898	8 535 196	21 605 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 620 916	1 620 916
31.12.2014	1 028 980	11 938 307	102 898	10 156 112	23 226 297

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optial Holding OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaajaks 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. Investeeringud sidusettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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

Igal bilansipäeval 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.

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdu tütarettevõtja tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa

arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtja müügist. Juhul, kui tütarettevõtja osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtja varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtjana, ühisettevõtjana või muu finantsvarana (õiglasel väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil). Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

30. detsembril 2014 soetas Optial Holding OÜ 100%-se osaluse firmas Eurozit Est OÜ.

Vastavalt eranditele, mis on toodud Raamatupidamise seaduse §29 lg 1 p-des 3 ja 4, ei pea Optial Holding OÜ koostama konsolideeritud majandusaasta aruannet.

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

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.

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2014. a. oli maksumääraks 21/79 ja alates 01. jaanuarist 2015. a. 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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. tütar- ja 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	57	202
Üleöö deposiit	411 210	162 957
Kokku raha	411 267	163 159

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	135 900	135 900	0	
Ostjatelt laekumata arved	135 900	135 900	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	795	795	0	4
Muud nõuded	8 056 680	568 045	7 488 635	
Laenunõuded	7 488 635	0	7 488 635	
Intressinõuded	568 045	568 045	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 193 375	704 740	7 488 635	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	123 360	123 360	0	
Ostjatelt laekumata arved	123 360	123 360	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 270	1 270	0	4
Muud nõuded	7 830 766	342 131	7 488 635	
Laenunõuded	7 488 635	0	7 488 635	
Intressinõuded	342 131	342 131	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 955 396	466 761	7 488 635	

Antud laenude intressimäärad on vahemikus 2,3-4%, alusvaluuta on EUR ja kõik antud laenud on tähtajatud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 124	0	4 883
Üksikisiku tulumaks	0	422	0	422
Sotsiaalmaks	0	726	0	726
Kohustuslik kogumispension	0	22	0	22
Töötuskindlustusmaksed	0	33	0	33
Ettemaksukonto jääk	795		1 270	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	795	7 327	1 270	6 086

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10318973	AS Sillamäe Sadam	Eesti	49201 Teenused	25	25
10444519	AS Silport Kinnisvara	Eesti	66201 Kinnisvara	25	25
10266472	AS Sillamäe SEJ	Eesti	40201 Energeetika ja gaas	25	25
11130332	AS Silsteve	Eesti	52241 Laadungikäitlus	25	25
11269627	OÜ Kaakon Management Grupp(likvideerimisel)	Eesti	muu juhtimisalane nõustamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
AS Sillamäe Sadam	12 195 639	761 780	12 957 419
AS Silport Kinnisvara	429 090	27 026	456 116
AS Sillamäe SEJ	3 978 621	144 049	4 122 670
AS Silsteve	1 030 454	206 394	1 236 848
OÜ Kaakon Management Grupp(likvideerimisel)	66 254	-7 088	59 166
Kokku	17 700 058	1 132 161	18 832 219

Optial Holding OÜ-l on kaks käendust AS Sillamäe Sadam laenudele summas 298 253,75 eurot ja 5 000 000 eurot ja AS Sillamäe SEJ aktsiate tagatis summas 0,64 eurot aktsia kohta.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	0	0
Soetamine	123 089	123 089
31.12.2013	123 089	123 089
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	123 089	123 089
31.12.2014	123 089	123 089

Ainuosaniku otsuse alusel sõlmiti 12.08.2013.aastal leping Venemaa ettevõtte "TCC-Aktiv" 2560 nimiaktsia ostmiseks. Tehing sooritati 28.08.2013.a.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kitkoveest OY	135 000	135 000			7%	EUR	2015	13
Lühiajalised laenud kokku	135 000	135 000						
Pikaajalised laenud								
Optial S.A.	3 542 000	0	3 542 000		6 kuu Euribor+0,5%	EUR	2016	13
Pikaajalised laenud kokku	3 542 000	0	3 542 000					
Laenukohustused kokku	3 677 000	135 000	3 542 000					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kitkoveest OY	135 000	135 000			7%	EUR	2014	13
Lühiajalised laenud kokku	135 000	135 000						
Pikaajalised laenud								
Optial S.A.	3 542 000	0	3 542 000		6 kuu Euribor+0,5%	EUR	2015	13
Pikaajalised laenud kokku	3 542 000	0	3 542 000					
Laenukohustused kokku	3 677 000	135 000	3 542 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54	54	
Maksuvõlad	7 327	7 327	4
Muud võlad	649 272	649 272	
Intressivõlad	12 324	12 324	
Dividendivõlad	636 948	636 948	
Kokku võlad ja ettemaksed	656 653	656 653	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 377	5 377	
Maksuvõlad	6 086	6 086	4
Muud võlad	647 858	647 858	
Intressivõlad	2 848	2 848	
Dividendivõlad	645 010	645 010	
Kokku võlad ja ettemaksed	659 321	659 321	

Dividendid makstakse siis, kui tekib piisavalt likviidseid vahendeid.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 124 890	6 742 805
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 031 222	1 792 391
Kokku tingimuslikud kohustused	10 156 112	8 535 196

Tulumaksu korrigeerimine summas 8062 eurot tuleb seaduse muudatusest.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	1 028 980	1 028 980
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	292 800	292 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	292 800	292 800
Kokku müügitulu	292 800	292 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	292 800	292 800
Kokku müügitulu	292 800	292 800

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	26 400	24 750
Sotsiaalmaksud	8 844	8 288
Kokku tööjõukulud	35 244	33 038
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	3 542 000	0	3 542 000
Sidusettevõtjad	8 056 681	0	7 830 766	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	147 324	0	137 848

2014	Müügid
Sidusettevõtjad	292 800

2013	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja	0	0	42 000
Sidusettevõtjad	292 800	157 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	135 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	13 200	12 650

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: _____

Optial Holding OÜ (registrikood: 10947580) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Jevgeny Malov

Juhatuse liige

Vitaly Ivanov

Juhatuse liige



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Optial Holding OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Optial Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2014 on Optial Holding OÜ raamatupidamise aastaaruandes kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeering sidusettevõttesse Kaakon Management Grupp OÜ summas 59 tuhat eurot. Kaakon Management Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31. detsember 2014 ei ole auditeeritud ning meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust nimetatud investeeringu väärtuse õigsuse kohta. Eelpool mainitud asjaolud esinesid ka 31. detsember 2013 seisuga lõppenud majandusaastal ning antud asjaolusid silmas pidades esitasime me 1. juulil 2014 märkusega järeldusotsuse.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Optial Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 8. juuli 2015



Ivar Kiigemägi
Vandeaudiitori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58



Ilja Fenenko
Vandeaudiitori number 432

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 535 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 620 916
Kokku	10 156 112
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 156 112
Kokku	10 156 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	292800	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6622641
Mobiiltelefon	+372 56218292
E-posti aadress	menetlus@lauspartners.ee