

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Optial Holding OÜ

registrikood: 10947580

tänava/talu nimi, Pikk 15-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 10123

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5237067

faks: +372 66518864

e-posti aadress: office@eclex.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Omakapital	14

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimistegevus. 2009. aastal anti laenu sidusettevõtetele ning osutati juhtimisteenust Aktsiaseltsile Sillamäe Sadam.

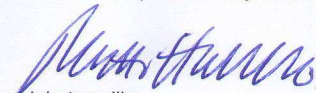
Optial Holding OÜ juhatuse liikmed on Matti Viljo Jaakko Harkko, Jaakko Juhani Harkko ja Piret Sepp.

2009. aastal maksti juhatuse liikmetele tasu 553 399 krooni ja arvestati sotsiaalmaksu 182 622 krooni.

2009. aastal Optial Holding OÜ-l töötajaid polnud.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2009. aastal ei tehtud ning neid ei ole plaanis teha ka järgneval majandusaastal.

2010. aastal plaanitakse jätkata investeerimistegevust.



Juhatuse liige

Matti Viljo Jaakko Harkko



Juhatuse liige

Jaakko Juhani Harkko



Juhatuse liige

Piret Sepp

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Optial Holding OÜ tegevjuhtkond deklareerib raamatupidamise aasta-aruande koostamise õigsust ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Optial Holding OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (14.06.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Optial Holding OÜ on jätkuvalt tegutsev.

22. juunil Tallinnas



Juhatuses liige

Matti Viljo Jaakko Harkko



Juhatuses liige

Jaakko Juhani Harkko



Juhatuses liige

Piret Sepp

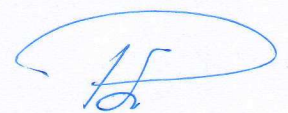
Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 814 802	10 884 568	2
Finantsinvesteeringud	1 102 833	1 017 850	3
Nõuded ja ettemaksed	57 273 497	53 471 486	4
Kokku käibevara	68 191 132	65 373 904	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	195 257 664	199 851 615	6
Kokku põhivara	195 257 664	199 851 615	
Kokku varad	263 448 796	265 225 519	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 095 174	3 095 174	8
Võlad ja ettemaksed	7 836 444	7 449 050	7
Kokku lühiajalised kohustused	10 931 618	10 544 224	
Kokku kohustused	10 931 618	10 544 224	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 100 000	16 100 000	
Ülekurss	186 793 922	186 793 922	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 787 373	60 648 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 164 117	-8 861 605	
Kokku omakapital	252 517 178	254 681 295	
Kokku kohustused ja omakapital	263 448 796	265 225 519	

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	780 000	0	9
Muud äritulud	0	22 963	
Mitmesugused tegevuskulud	-701 451	-2 111 794	
Tööjõukulud	-736 021	-624 388	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 968	
Muud ärikulud	-102	-27 119	
Ärikasum (-kahjum)	-657 574	-2 742 306	
Finantstulud ja -kulud	-1 506 543	-6 119 299	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 164 117	-8 861 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 164 117	-8 861 605	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-657 574	-2 742 306
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 968
Muud korrigeerimised	-100 375	201 243
Kokku korrigeerimised	-100 375	203 211
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-884 066	-53 404
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	387 394	60 910
Kokku rahavood äritegevusest	-1 254 621	-2 531 589
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	184 855	86 910
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	13 289 614
Kokku rahavood investeerimistegevusest	184 855	13 376 524
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 564 664
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 176 263
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-611 599
Kokku rahavood	-1 069 766	10 233 336
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 884 568	651 232
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 069 766	10 233 336
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 814 802	10 884 568

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	16 100 000	175 253 922	-9 915 702	181 438 220
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-8 861 605	-8 861 605
Muud muutused omakapitalis	0	11 540 000	70 564 680	82 104 680
31.12.2008	16 100 000	186 793 922	51 787 373	254 681 295
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 164 117	-2 164 117
31.12.2009	16 100 000	186 793 922	49 623 256	252 517 178

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optial Holding OÜ 2009. 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.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud sidusettevõtetesse 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.

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 intressitulust, 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 algelt 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. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 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 tütarettvõtted);
- 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	9 814 802	10 884 568
Kokku raha	9 814 802	10 884 568

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2007	994 920	994 920
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	22 930	22 930
31.12.2008	1 017 850	1 017 850
Kajastatud õiglases väärtuses	1 017 850	1 017 850
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	84 983	84 983
31.12.2009	1 102 833	1 102 833
Kajastatud õiglases väärtuses	1 102 833	1 102 833

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	936 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	24	5
Muud nõuded	55 335 860	53 417 915	
Ettemaksed	0	31 538	
Laekumata intressid	1 637	22 009	
Laekumata dividendid	1 000 000	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	57 273 497	53 471 486	

"Muud nõuded" moodustuvad siduettevõtetele antud laenudest ja laenuintressidest. Laenud on antud eesti kroonides intressiga 6 kuu Euribor + 2%, tagasimakse tähtaeg 2012.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	113 383	0	0
Üksikisiku tulumaks	52 227	0	2 882
Erisoodustuse tulumaks	13	0	0
Sotsiaalmaks	82 071	0	4 620
Kohustuslik kogumispension	0	0	280
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	24	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	247 694	24	7 782

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
AS Sillamäe Sadam	Eesti	49201 Teenused	25	25
AS Silport Kinnisvara	Eesti	69201 Kinnisvara	25	25
AS Sillamäe SEJ	Eesti	40301 Energeetika ja gaas	25	25
OÜ Kaakon Management Grupp	Eesti	70221 Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	50	50
AS Silsteve	Eesti	52241 Laadungikäitlus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
AS Sillamäe Sadam	145 595 357	0	-7 630 500	137 964 857
AS Silport Kinnisvara	4 177 463	0	430 882	4 608 345
AS Sillamäe SEJ	35 806 175	0	2 893 588	38 699 763
OÜ Kaakon Management Grupp	3 595 870	-1 000 000	392 079	2 987 949
AS Silsteve	10 676 750	0	320 000	10 996 750
Kokku:	199 851 615	-1 000 000	-3 593 951	195 257 664

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 920	140 335	
Võlad töövõtjatele	203 976	18,453	
Maksuvõlad	247 694	7 782	5
Muud võlad	7 382 854	7 282 480	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 836 444	7 449 050	

Real "Muud võlad" on näidatud Kitkovest OY arvestatud laenuintressid. Informatsioon laenu kohta on toodud lisas 8. Laenuintress on 12 kuu Euribor + 0,5%.

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kitkoveest OY	3 095 174	3 095 174	0	0
Lühiajalised laenud kokku	3 095 174	3 095 174	0	0
Laenukohustused kokku	3 095 174	3 095 174	0	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kitkoveest OY	3 095 174	3 095 174	0	0
Lühiajalised laenud kokku	3 095 174	3 095 174	0	0
Laenukohustused kokku	3 095 174	3 095 174	0	0

Laen on antud eurodes, intressiga 6 kuu Euribor + 0,5%, tagasimaksmise tähtaeg 2010.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	780 000	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	780 000	0
Kokku müügitulu	780 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
70221 Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	780 000	0
Kokku müügitulu	780 000	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	553 399	469 465
Sotsiaalmaksud	182 622	154 923
Kokku tööjõukulud	736 021	624 388

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaetevõtja nimetus	Optial S.A.
Riik, kus aruandekohustuslase emaetevõtja on registreeritud	Luxembourg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	56 271 860	0	53 417 915	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0		10 377 654

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	780 000	51 968	0	99 356

Lisa 12 Omakapital

Vastavalt põhikirjale on Optial Holding OÜ miinimumosakapital 16 100 000 krooni ja maksimum osakapital 64 400 000 krooni. Osaühingul on seisuga 31.12.2009 1 (üks) osa nimiväärtustega 16 100 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 49 623 256 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 10 420 884 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 39 202 372 krooni

Aruande elektroonilised kinnitused

Optial Holding OÜ (registrikood: 10947580) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Piret Sepp	Juhatuse liige	28.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Optial Holding OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Optial Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Välja arvatud osas, mida on kirjeldatud Märkusega arvamuse avaldamise aluse lõigus, viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31.detsember 2009 on Famer Holding OÜ raamatupidamise aastaaruandes kapitaliosaluse meetodil kajastatud investering sidusettevõttesse Kaakon Management Grupp OÜ summas 2 987 949 krooni. Kaakon Management Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.detsember 2009 ei ole auditeeritud ning meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust nimetatud investeringu väärtuse õigsuse kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Optial Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ivar Kiigemägi
Ernst & Young Baltic AS
Rävala 4, 10143 Tallinn

Urmo Kallakas
Vandeaudiitor

29.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Optial Holding OÜ (registrikood: 10947580) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	29.06.2010
URMO KALLAKAS	Vandeaudiitor	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 787 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 164 117
Kokku	49 623 256
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 610 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 013 256
Kokku	49 623 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	780000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 66518864
Mobiiltelefon	+372 5237067
E-posti aadress	piret.sepp@eclex.ee
E-posti aadress	office@eclex.ee