

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Alien Gain OÜ

registrikood: 12551662

tänavanimi: Jõe tn 4a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 55586450

e-posti aadress: aliengain@betpawa.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Alien Gain OÜ asutati 11.oktoobril 2013.

Ettevõtte töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 73.

Ettevõtte peamine klient asub Suurbritannias. Aruandeaastal müügitulu oli 8 019 401 eurot ning kasum 717 916 eurot. Ettevõtte põhitegevuseks on tarkvaraarendus.

Ettevõtte äritegevuses ei ole toimunud muudatusi. Üldine majanduse areng ei oma olulist mõju ettevõtte finantstulemustele. Ettevõtte tegevuses puudub hooajalisus, tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumine ei mõjuta ettevõtte finantstulemusi.

Järgnevalt on toodud peamised suhtarvud ettevõtte 2021 ja 2020 aastate kohta:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu *100	8,95%	34,83%
Likviidsuskordaja (kordades) = käibevarad/lühiajalised kohustused	4,43	4,04
ROE (%) = puhaskasum/omakapital *100	6,87%	42,37%
ROA (%)= puhaskasum/varad *100	5,34%	32,07%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	199 007	122 393	2
Nõuded ja ettemaksed	13 086 361	12 536 676	3
Kokku käibevarad	13 285 368	12 659 069	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	40 886	40 886	3
Materiaalsed põhivarad	121 554	158 974	5
Kokku põhivarad	162 440	199 860	
Kokku varad	13 447 808	12 858 929	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 106 337	2 096 755	6
Võlad ja ettemaksed	891 015	1 029 635	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 997 352	3 126 390	
Kokku kohustised	2 997 352	3 126 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	67 000	67 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 665 539	5 542 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	717 917	4 123 242	
Kokku omakapital	10 450 456	9 732 539	
Kokku kohustised ja omakapital	13 447 808	12 858 929	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	8 019 401	11 837 836	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 449 196	-1 184 673	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 019 932	-946 203	12
Tööjõukulud	-4 757 605	-5 436 561	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-62 444	-65 342	
Ärikasum (kahjum)	730 224	4 205 057	
Intressitulud	18	46 360	
Intressikulud	-9 582	-2 439	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 743	-125 736	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	717 917	4 123 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	717 917	4 123 242	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	730 224	4 205 057	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	62 444	65 342	5
Kokku korrigeerimised	62 444	65 342	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-549 686	-4 109 071	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-138 620	93 578	7
Kokku rahavood äritegevusest	104 362	254 906	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 024	-64 557	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	9 582	0	6
Laekunud intressid	19	46 360	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 423	-18 197	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-9 582	-2 439	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 582	-2 439	
Kokku rahavood	79 357	234 270	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122 393	13 859	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	79 357	234 270	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 743	-125 736	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	199 007	122 393	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	67 000	5 542 297	5 609 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 123 242	4 123 242
31.12.2020	67 000	9 665 539	9 732 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	717 917	717 917
31.12.2021	67 000	10 383 456	10 450 456

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alien Gain OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse §15 on raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtutud keskmise ettevõtja aruande vormist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitalinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulik eluiga materiaalsele põhivarale on 3 aastat.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Ettevõttega seotud osapoolteks on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- sidusettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha ja selle ekvivalendid	199 007	122 393
Kokku raha	199 007	122 393

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 933 163	12 933 163	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 079	20 079	0	4
Laenunõuded	65 322	65 322	0	
Ettemaksed	108 683	67 797	40 886	
Tulevaste perioodide kulud	67 797	67 797	0	
Muud makstud ettemaksed	40 886	0	40 886	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 127 247	13 086 361	40 886	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 479 825	12 479 825	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 471	16 471	0	4
Muud nõuded	40 380	40 380	0	
Viitlaekumised	40 380	40 380	0	
Ettemaksed	40 886	0	40 886	
Muud makstud ettemaksed	40 886	0	40 886	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 577 562	12 536 676	40 886	

Kõik laenunõuded on kajastatud eurodes. Lepingutes ei ole fikseeritud kindlat laenu tagasimaksmise tähtpäeva, sellest lähtuvalt kuuluvad laenud tagastamisele laenuandja nõudmisel.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 079	0	16 471	0
Üksikisiku tulumaks	0	105 463	0	124 124
Erisoodustuse tulumaks	0	3 367	0	5 649
Sotsiaalmaks	0	185 784	0	222 065
Kohustuslik kogumispension	0	9 254	0	9 819
Töötuskindlustusmaksed	0	13 108	0	15 284
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 079	316 976	16 471	376 941

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	209 617	28 978	238 595
Akumuleeritud kulum	-75 376	-3 460	-78 836
Jääkmaksumus	134 241	25 518	159 759
Ostud ja parendused	64 109	448	64 557
Amortisatsioonikulu	-56 469	-8 873	-65 342
31.12.2020			
Soetusmaksumus	273 726	29 426	303 152
Akumuleeritud kulum	-131 845	-12 333	-144 178
Jääkmaksumus	141 881	17 093	158 974
Ostud ja parendused	25 024	0	25 024
Amortisatsioonikulu	-53 543	-8 901	-62 444
31.12.2021			
Soetusmaksumus	298 750	29 426	328 176
Akumuleeritud kulum	-185 388	-21 234	-206 622
Jääkmaksumus	113 362	8 192	121 554

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	2 106 337	2 106 337			0,5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	2 106 337	2 106 337					14
Laenukohustised kokku	2 106 337	2 106 337					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	2 096 755	2 096 755			1%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	2 096 755	2 096 755					14
Laenukohustised kokku	2 096 755	2 096 755					

Lepingutes ei ole fikseeritud kindlat laenu tagasimaksmise tähtpäeva, sellest lähtuvalt kuuluvad laenud tagastamisele laenuandja nõudmisel.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	173 939	173 939	
Võlad töövõtjatele	400 100	400 100	
Maksuvõlad	316 976	316 976	4
Kokku võlad ja ettemaksed	891 015	891 015	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	248 957	248 957	
Võlad töövõtjatele	403 737	403 737	
Maksuvõlad	376 941	376 941	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 029 635	1 029 635	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 306 765	7 732 431
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 076 691	1 933 108
Kokku tingimuslikud kohustised	10 383 456	9 665 539

Lisa 9 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	67 000	67 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	7 944 401	11 837 836
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 944 401	11 837 836
Kokku müügitulu	8 019 401	11 837 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendus	7 944 401	11 837 836
Muud müügitulud	75 000	0
Kokku müügitulu	8 019 401	11 837 836

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tarkvaraarendusteenused	1 449 196	1 184 673
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 449 196	1 184 673

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	258 970	314 594
Mitmesugused bürookulud	257 071	229 304
Lähetuskulud	134 048	26 224
Koolituskulud	14 628	38 135
Riiklikud ja kohalikud maksud	26 377	19 366
IT ja sidekulud	164 634	139 456
Raamatupidamisteenus	27 829	30 640
Turundus/reklaam	22 099	35 363
Töötajatele tehtud erisoodustused	24 358	42 414
Personalikulud	89 918	67 752
Muud	0	2 955
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 019 932	946 203

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 592 973	4 078 903
Sotsiaalmaksud	1 165 268	1 278 629
Puhkusereservikulu	-636	79 029
Kokku tööjõukulud	4 757 605	5 436 561
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	79	82
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	79	82

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	pawaTech Group Limited
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 798 163	12 344 825
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 000	135 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 933 163	12 479 825
Laenukohustised		

Emaettevõtja	2 106 337	2 096 755
Kokku laenukohustised	2 106 337	2 096 755
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 508	120 000
Kokku võlad ja ettemaksed	72 508	120 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	141 873	1 135 473	0	1 277 346
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	135 000	0	135 000
Kokku antud laenud	141 873	1 270 473	0	1 412 346

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 277 346	68 937	0	1 346 283
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 000	0	0	135 000
Kokku antud laenud	1 412 346	68 937	0	1 481 283

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	2 094 316	0	2 094 316	2 439
Kokku laenukohustised	0	2 094 316	0	2 094 316	2 439

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 094 316	0	0	2 094 316	9 582
Kokku laenukohustised	2 094 316	0	0	2 094 316	9 582

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused		Teenused	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 944 401		11 837 836	
Kokku müüdid	7 944 401		11 837 836	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	241 692	240 846
Kokku ostetud	241 692	240 846

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	115 153

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2022

Alien Gain OÜ (registrikood: 12551662) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI SIDORENKO	Juhatuse liige	13.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alien Gain OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Alien Gain OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet 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. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperthe 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 arvamusel.

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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvates seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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 rakendatav, 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. 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 märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeauditor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
14. juuli 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Alien Gain OÜ (registrikood: 12551662) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	14.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 665 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	717 917
Kokku	10 383 456
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 383 456
Kokku	10 383 456

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 665 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	717 917
Kokku	10 383 456
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 383 456
Kokku	10 383 456

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	8019401	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BETPAWA GROUP HOLDINGS LIMITED		Suurbritannia	67000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55586450
E-posti aadress	aliengain@betpawa.com