

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Financial Automation Solutions

registrikood: 12949376

tänava/talu nimi, Veerenni 40a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10135

telefon: +372 6519000

e-posti aadress: mait.sooaru@unifiedpost.com

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Intressitulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Financial Automation Solutions OÜ (edasipidi: FAS) asutati 18.11.2015.
FAS on valdusfirma, mis investeerib finantsprotsesside automatiseerimisse.

2016. aastal omandas FAS enamusosaluse Unifedpost CEE SIA's (endise nimega SIA Fitek Holding).

Unifedpost on finantstehnoloogia lahenduste pakkuja, mille eesmärk on vähendada digitaliseerimise abil ettevõtete finantsprotsessidele kuluvat aega ja raha ja pakkuda e-arveldusi. Unifedpost tegutseb Eestis, Lätis, Leedus, Suurbritannias, Slovakkias, Tšehhis, Serbias, Bosnia ja Hertsegoviinas. Unifedpost annab tööd kokku 240 inimesele.

2019. aasta märtsist kuulub FAS OÜ kontserni Unifedpost Group SA.
Valdusfirmal FAS puuduvad töötajad ning juhatusele tasusid ei maksta.
Majandusperioodil olulisi investeeringuid ei toimunud.

Suhtarv/suhtarvu valem	2021	2020
Puhaskasum(-kahjum) eurodes	-280 615	-177 011
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused	12,08	0,24
ROA(%) = puhaskasum/varad kokku*100	-2,60%	-1,68%
ROE(%) = puhaskasum/omakapital *100	99,79%	30414,26%

Ettevõtte omakapital on aruandekuupäeva seisuga negatiivne. Omakapitali taastamiseks on kavandatud 2023 majandusperioodil omanike lisainvesteering omakapitali. Emaettevõtte poolt on väljastatud garantiikiri, mille kohaselt Unifedpost Group SA toetab ettevõtet rahaliselt, et tagada likviidsus ja tegevuse jätkuvuse printsiibi alusel tegutsemine.

Makromajanduslik keskkond on ettevõtte jaoks stabiilne. Olulisi valuutakursi, intressimäärade ja börsikursi riske ettevõtte ei ole. FAS OÜ tegevus ei ole tsüklilise ega hooajalise iseloomuga. 2022 veebruaris alanud Vene-Ukraina sõjategevuse mõju ettevõtte tegevusele olulist mõju ei avalda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 284	35 774	2
Kokku käibevarad	42 284	35 774	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 427 660	5 427 660	4
Nõuded ja ettemaksed	5 305 131	5 093 948	3
Kokku põhivarad	10 732 791	10 521 608	
Kokku varad	10 775 075	10 557 382	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 500	148 448	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 500	148 448	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 052 772	10 409 516	5
Kokku pikaajalised kohustised	11 052 772	10 409 516	
Kokku kohustised	11 056 272	10 557 964	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 082	173 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 615	-177 011	
Kokku omakapital	-281 197	-582	
Kokku kohustised ja omakapital	10 775 075	10 557 382	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	18 936	133 996	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 871	-133 904	
Ärikasum (kahjum)	-5 935	92	
Intressitulud	211 186	253 270	10
Intressikulud	-485 866	-430 373	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-280 615	-177 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 615	-177 011	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Financial Automation Solutions OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Financial Automation Solutions OÜ on raamatupidamise seaduse mõistes klassifitseeritud väikeettevõtjaks ning on seetõttu koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet, kuna ettevõtte osad kuuluvad täielikult Euroopa Liidus registreeritud konsolideerivale üksusele Unifiedpost Group SA (Belgia), kes on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Financial Automation Solutions OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte teostab valitsevat mõju tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitika üle lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtete aktsiad või osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid ning hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate alahindlustega

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 alahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase 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 ettevõttel 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel ning juhul, kui tegemist on pikaajalise teenusega lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodi

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende üldjuhul määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte,
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted,
- tütarettevõtte,
- osaühingu juhatuse liikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	42 284	35 774
Kokku raha	42 284	35 774

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	4 223 660	0	4 223 660
Muud nõuded	1 081 471	0	1 081 471
Intressinõuded	1 081 471	0	1 081 471
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 305 131	0	5 305 131

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	4 223 660	0	4 223 660
Muud nõuded	870 288	0	870 288
Intressinõuded	870 288	0	870 288
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 093 948	0	5 093 948

Siin lisas on kajastatud pikaajalised laenud Unifiedpost CEE SIA-le (endise nimega Fitek Holding SIA), mille alusvaluuta on euro, laenuintress on 5% aastas ja lõpptähtaeg on 09.03.2023. Samuti on siin lisas kajastatud tütaretevõttele antud pikaajaliselt laenult arvatud intress.

Vt ka lisa 11.

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
40103957063	Unifiedpost CEE SIA	Läti	Finantsprotsesside automatiseerimine	98	98

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Unifiedpost CEE SIA	5 427 660	5 427 660
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 427 660	5 427 660

Investeering tütaretevõttesse Unifiedpost CEE SIA (endise nimega Fitek Holding SIA) kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Unifiedpost Group SA	7 052 772	0	7 052 772	0	3%	EUR	2023
S.B.I. SA	4 000 000	0	1 600 000	2 400 000	7%	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	11 052 772	0	8 652 772	2 400 000			
Laenukohustised kokku	11 052 772	0	8 652 772	2 400 000			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Unifiedpost Group SA	6 409 516	0	6 409 516	0	3%	EUR	2023
S.B.I. SA	4 000 000	0	1 600 000	2 400 000	7%	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	10 409 516	0	8 009 516	2 400 000			
Laenukohustised kokku	10 409 516	0	8 009 516	2 400 000			

Unifiedpost Group SA laenu intressikohustis 31.12.2021 seisuga on 832 346 eurot (31.12.2020 630 368 eurot).

S.B.I. SA laenu intressikohustis on 31.12.2021 seisuga 0 eurot (31.12.2020 144 668 eurot). 31.12.2020 intressikohustis kajastub lisas 6 real intressivõlad.

Vt ka lisa 11.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	3 500	3 500	
Muud viitvõlad	3 500	3 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 500	3 500	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	180	180	
Muud võlad	148 268	148 268	
Intressivõlad	144 668	144 668	5
Muud viitvõlad	3 600	3 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	148 448	148 448	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Omanik Unifiedpost Group SA 100%

Ettevõtte omakapital on aruandekuupäeva seisuga negatiivne. Omakapitali taastamiseks on kavandatud 2023 majandusperioodil omanike lisainvesteering omakapitali.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötasu ega juhatuse liikme tasusid aruandeperioodil ei makstud.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	485 866	430 373
Kokku intressikulud	485 866	430 373

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu hoiustelt	3	1
Intressitulu laenudelt	211 183	253 269
Kokku intressitulud	211 186	253 270

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Unifiedpost Group SA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Belgia
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Unifiedpost Group SA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Belgia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
--------------	------------	------------	---------

Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	180	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	180	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	5 305 131	5 093 948	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 305 131	5 093 948	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	7 052 772	6 409 516	5
Kokku laenukohustised	7 052 772	6 409 516	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	5 860 679	0	1 000 000	5 093 948	233 269	3
Kokku antud laenud	5 860 679	0	1 000 000	5 093 948	233 269	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	5 093 948	0	0	5 305 131	211 183	3
Kokku antud laenud	5 093 948	0	0	5 305 131	211 183	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	4 123 033	6 490 778	4 350 000	6 409 516	145 705	5
Kokku laenukohustised	4 123 033	6 490 778	4 350 000	6 409 516	145 705	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	6 409 516	441 278	0	7 052 772	201 978	5
Kokku laenukohustised	6 409 516	441 278	0	7 052 772	201 978	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	18 936	133 995
Kokku müüdid	18 936	133 995

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 800	2 256
Kokku ostetud	1 800	2 256

Tabelites "Antud laenud" ja "Laenukohustised" kajastuvad perioodi alg- ja lõppsaldos vastavalt ka intressinõuded ja -kohustised.

2021. ja 2020. aastal seotud osapooltelt ostetud raamatupidamise ja IT teenused on kajastatud kasumiaruandes kirjel "Mitmesugused tegevuskulud".

Emaettevõttele müüdi 2021. ja 2020. aastal auditeerimis- ja muid teenuseid, müük on kajastatud kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud".

Emaettevõtte poolt on väljastatud garantiikiri, mille kohaselt Unifiedpost Group SA toetab ettevõtet rahaliselt, et tagada likviidsus ja tegevuse jätkuvuse põhimõtte alusel tegutsemine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2023

OÜ Financial Automation Solutions (registrikood: 12949376) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT SOOARU	Juhatuse liige	08.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Financial Automation Solutions osanikule

Arvamus

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

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

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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.

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

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

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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärsel kahtlul 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 märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sven Siling

Vandeauditori number 502

Aktsiaselts BDO Eesti

Auditiorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

08.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Financial Automation Solutions (registrikood: 12949376) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	08.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 615
Kokku	-283 697
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	1 500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-283 697
Kokku	1 216 303

Ettevõtte omakapital on aruandekuupäeva seisuga negatiivne. Omakapitali taastamiseks on kavandatud 2023 majandusperioodil omanike lisainvesteering omakapitali. Emaettevõtte poolt on väljastatud garantiikiri, mille kohaselt Unifiedpost Group SA toetab ettevõtet rahaliselt, et tagada likviidsus ja tegevuse jätkuvuse põhimõtte alusel tegutsemine.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6519000
E-posti aadress	mait.sooaru@unifiedpost.com