

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Financial Automation Solutions

registrikood: 12949376

tänavaga nimi ja maja number: Tartu mnt 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 5087967

e-posti aadress: kristjan.kalda@baltcap.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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Intressitulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Financial Automation Solutions OÜ (FAS) asutati 18.11.2015. FAS on valdusfirma, mis investeerib finantsprotsesside automatiseerimisse. 2016. aastal omandas FAS enamussosaluse SIA Fitek Holding'us. Fitek on finantstehnoloogia lahenduste pakkuja, mille eesmärk on vähendada digitaliseerimise abil ettevõtete finantsprotsessidele kuluvat aega ja raha ja pakkuda e-arveldusi. Fitek müüb oma teenuseid 20 riigis, esindused on Balti riikides, Suurbritannias, Slovakkias ja Serbias. Fitek annab tööd 260 inimesele.

Valdusfirmal OÜ FAS töötajad puuduvad ning juhatusele tasusid ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 323	45 338	2
Nõuded ja ettemaksed	385 375	95 175	3
Kokku käibevarad	427 698	140 513	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 427 660	1 427 660	
Finantsinvesteeringud	5 198 744	4 198 744	5
Kokku põhivarad	7 626 404	5 626 404	
Kokku varad	8 054 102	5 766 917	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	291 058	75 194	7
Kokku lühiajalised kohustised	291 058	75 194	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 560 593	5 560 593	6
Kokku pikaajalised kohustised	7 560 593	5 560 593	
Kokku kohustised	7 851 651	5 635 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 630	105 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 321	22 838	
Kokku omakapital	202 451	131 130	
Kokku kohustised ja omakapital	8 054 102	5 766 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Muud äritulud	25	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 099	-3 335	
Ärikasum (kahjum)	-3 074	-3 335	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-30 056	
Intressitulud	290 199	237 100	10
Intressikulud	-215 804	-180 871	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 321	22 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 321	22 838	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 074	-3 335	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6	2 500	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	60	36	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 020	-799	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	1 036 560	
Laekunud intressid	5	347 933	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5	1 384 493	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 089 407	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-313 093	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 402 500	
Kokku rahavood	-3 015	-18 806	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 338	64 144	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 015	-18 806	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 323	45 338	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	105 792	108 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 838	22 838
31.12.2017	2 500	128 630	131 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)		71 321	71 321
31.12.2018	2 500	199 951	202 451

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Financial Automation Solutions OÜ periood 2018 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, oblikatsioonid, fondiosakud jne). Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse investeeringuna ja soetusmaksumuse meetodil, kuna ei ole võimalik väärtust objektiivselt hinnata.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kajastatakse investeeringuna ja soetusmaksumuse meetodil, kuni toimub selle müümine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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 allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele 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.

Finantskohustisi 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele.

Tulud

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Alates 01.01.2015 maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Financial Automation Solutions OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks emaettevõtte, tütarettevõtte ja osaühingu juhatuse liikmed ja nende lähikondlased.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustiste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	42 323	45 338
Kokku raha	42 323	45 338

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	385 369	385 369
Intressinõuded	385 369	385 369
Ettemaksed	6	6
Muud makstud ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	385 375	385 375
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	95 175	95 175
Intressinõuded	95 175	95 175
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 175	95 175

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
40103957063	Fitek Holding SIA	Läti	Finantsprotsesside automatiseerimine	95	95

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	31.12.2018
Fitek Holding SIA	1 427 660	1 000 000	2 427 660
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 427 660	1 000 000	2 427 660

Tütarettevõtte Lätis Fitek Holding SIA kajastatakse investeeringuna ja hoitakse soetusmaksumuses. 2018.a. toimus laenu vähendamine ja investeeringute suurendamine.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
	Muud		
31.12.2016	5 010 220	5 010 220	
Müük müügihinnas või lunastamine	-856 560	-856 560	
Muud	45 084	45 084	
31.12.2017	4 198 744	4 198 744	
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2017		4 198 744	4 198 744
Soetamine	1 000 000		1 000 000
31.12.2018	1 000 000	4 198 744	5 198 744

Siin on kajastatud pikaajalised laenud Fitek Holding SIA (endise nimega Financial Automation Solutions) alusvaluuta EUR ja laenuintressiga 5%. Aruande perioodil vähendati Fitek Holding SIA laenusummat ja suurendati aktsiakapitali mitterahalise sissemakse teel 1 milj.euro võrra.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
BPEF II SCSp	6 560 593		6 560 593		3%	EUR	08.03.2023
BPEF II EIF Co-Investment SCSp	1 000 000		1 000 000		3%	EUR	08.03.2023
Pikaajalised laenud kokku	7 560 593		7 560 593				
Laenukohustised kokku	7 560 593		7 560 593				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
BPEF II SCSp	5 560 593		5 560 593		3%	EUR	08.01.2021
Pikaajalised laenud kokku	5 560 593		5 560 593				
Laenukohustised kokku	5 560 593		5 560 593				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	396	396
Muud võlad	290 662	290 662
Intressivõlad	289 387	289 387
Muud viitvõlad	1 275	1 275
Kokku võlad ja ettemaksed	291 058	291 058
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	396	396
Võlad töövõtjatele	25	25
Muud võlad	74 773	74 773
Intressivõlad	73 583	73 583
Muud viitvõlad	1 190	1 190
Kokku võlad ja ettemaksed	75 194	75 194

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500
Omanik: BaltCap Private Fund II SCSp registrikood B184094 2280 eurot 91,20% BaltCap Private Fund II EIF Co-Investment SCSp registrikood B183870 220 eurot 8,80%		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötasu ega juhatuse liikme tasusid ei makstud aruandeperioodil.

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	5	5
Intressitulu laenudelt	290 194	237 095
Kokku intressitulud	290 199	237 100

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltap Private Equity Fund II SCSp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Luxemburg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		264 894		180 871
Tütarettevõtjad	378 195		91 608	

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
BaltCap Private Equity Fund II SCSp		6 560 592	3%	EUR	08.03.2023
Tütarettevõtjad					
FITEK HOLDING SIA	5 153 660		5%	EUR	11.03.2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
BaltCap Private Equity Fund EIF Co-Investment II SCSp		1 000 000	3%	EUR	08.03.2023

2017	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
BaltCap Private Equity Fund II SCSp		5 560 593	3%	EUR	08.01.2021
Tütarettevõtjad					
FITEK HOLDING SIA	4 153 660		5%	EUR	11.01.2021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2019

OÜ Financial Automation Solutions (registrikood: 12949376) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KALDA	Juhatuse liige	26.01.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Financial Automation Solutions osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Financial Automation Solutions (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 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.

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 auditiprotseduurid 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 arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Simson

Vandeauditori number 451

Anuabi OÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number 191

Viimsi vald, Harju maakond, 74001

26.01.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Financial Automation Solutions (registrikood: 12949376) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU SIMSON	Vandeaudiitor	26.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 321
Kokku	199 951

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5087967
E-posti aadress	kristjan.kalda@baltcap.com