

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Financial Automation Solutions

registrikood: 12949376

tänava/talu nimi, Tartu mnt 43

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10128

telefon: +372 6519000

e-posti aadress: mait.sooaru@fitek.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Intressikulud	13
Lisa 11 Intressitulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

TEGEVUSARUANNE

Financial Automation Solutions OÜ (edasipidi: FAS) asutati 18.11.2015. FAS on valdusfirma, mis investeerib finantsprotsesside automatiseerimisse. 2016. aastal omandas FAS enamusosaluse 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 tegutseb Eestis, Lätis, Leedus, Suurbritannias, Slovakkias, Tšehhis, Serbias, Bosnia ja Hertsegoviinas. Fitek annab tööd kokku 240 inimesele.

2019. aasta märtsist kuulub FAS OÜ kontserni UnifiedPost Group SA.

Valdusfirmal FAS puuduvad töötajad ning juhatusele tasusid ei maksta.

Makromajanduslik keskkond on ettevõtte jaoks stabiilne. Olulisi valuutakursi, intressimäärade ja börsikursi riske ettevõttel ei ole. FAS OÜ tegevus ei ole tsüklilise ega hooajalise iseloomuga.

Juhtkond kaalus järgmist tegevusriski seoses COVID-19 pandeemiaga, mis võib ettevõtet kahjustada:

- langus Euroopa majanduses ja kogu maailmas, mis vähendaks märkimisväärselt lõpptarbijate ja ettevõtete ostujõudu.

Seoses sellega kontserni juhtkond analüüsis kliente, keda mõjutavad COVID-19 pandeemiast tulenevad asjaolud kõige enam ja nende klientide müügikäive 2019. aastal oli ligikaudu 2% müügitulust, seega võib öelda, et COVID-19 pandeemia ei mõjuta ettevõtte peamisi kliendisegmente - telekommunikatsioon, pangad, kindlustus, kommunaalteenused.

Kuna kontserni juhtkond jõudis ülaloodud järeldusele, siis ettevõtte juhtkond on veendunud, et ettevõttel on olemas piisavalt ressursse jätkamiseks vähemalt 12 kuud alates aruande kuupäevast.

Suhtarvud

Suhtarv/suhtarvu valem	2019	2018	2017
Muud äritulud	62 040	25	0
Puhaskasum(-kahjum) eurodes	-26 022	71 321	22 838
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused	1,33	1,62	1,87
ROA(%) = puhaskasum/varad kokku*100	-0,3%	0,9%	0,4%
ROE(%) = puhaskasum/omakapital *100	-14,8%	35,2%	17,4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 303	42 323	2
Nõuded ja ettemaksed	637 019	430 459	3
Kokku käibevarad	658 322	472 782	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 427 660	2 427 660	4
Finantsinvesteeringud	5 223 660	5 153 660	5
Kokku põhivarad	7 651 320	7 581 320	
Kokku varad	8 309 642	8 054 102	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	494 843	291 058	7
Kokku lühiajalised kohustised	494 843	291 058	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 638 370	7 560 593	6,12
Kokku pikaajalised kohustised	7 638 370	7 560 593	
Kokku kohustised	8 133 213	7 851 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 951	128 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 022	71 321	
Kokku omakapital	176 429	202 451	
Kokku kohustised ja omakapital	8 309 642	8 054 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Muud äritulud	62 040	25	12
Mitmesugused tegevuskulud	-75 095	-3 099	
Ärikasum (kahjum)	-13 055	-3 074	
Intressitulud	260 087	290 199	11
Intressikulud	-273 054	-215 804	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 022	71 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 022	71 321	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 055	-3 074	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-276 560	-6	3,5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	281 562	60	6,7
Muud rahavood äritegevusest	3 512	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 541	-3 020	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-70 000	0	12
Antud laenude tagasimaksed	45 084	0	
Laekunud intressid	8 437	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 479	5	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000 000	0	6,12
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000 000	0	6,12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	-21 020	-3 015	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 323	45 338	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 020	-3 015	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 303	42 323	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	128 630	131 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	71 321	71 321
31.12.2018	2 500	199 951	202 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-26 022	-26 022
31.12.2019	2 500	173 929	176 429

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Financial Automation Solutions OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Korrigeeritud on 2018. aastaaruande bilansikirjeid "Nõuded ja ettemaksed" ja "Finantsinvesteeringud", summa 45 084 eurot on eemaldatud "Finantsinvesteeringute" realt ja lisatud reale "Nõuded ja ettemaksed", tegemist on lühiajalise laenuga kolmandale osapoolle.

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

Ettevõtte ei teosta konsolideerimist, kuna ettevõtte osad kuuluvad täielikult Euroopa Liidus registreeritud konsolideerivale üksusele, kes on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

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 laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, 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

Sidus- ja tütaretevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütaretevõtjateks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtjat loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Tütaretevõtjate aktsiad või osad on võetud arvele soetusmaksumuses ning seejärel korrigeeritud kapitaliosaluse meetodit rakendades. Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud järgmised konsolideerivad üksused:

- 1) äriühing, kelle aktsiate või osadega esindatud häälest vähemalt 90% kuulub Eestis registreeritud konsolideerivale üksusele, kes on kohustatud koostama ning avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande;
- 2) äriühing, kelle aktsiate või osadega esindatud häälest vähemalt 90% kuulub lepinguriigis registreeritud konsolideerivale üksusele, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande;
- 3) konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa audiitortevõtte seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuskohustuse;
- 4) konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

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 allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

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 määraga 20/80 (2018.aastal 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 kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud),
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted,
- tütarettevõtte,
- osatähtsuse juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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. Investeeringu- 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	21 303	42 323
Kokku raha	21 303	42 323

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	637 019	637 019
Kokku nõuded ja ettemaksed	637 019	637 019
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	430 453	430 453
Laenunõuded	45 084	45 084
Intressinõuded	385 369	385 369
Ettemaksed	6	6
Muud makstud ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	430 459	430 459

Nõue on seotud osapoole Fitek Holding SIA intress pikaajaliselt laenult, täpsem info lisas nr 12.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
40103957063	Fitek Holding SIA	Läti	Finantsprotsesside automatiseerimine	95	95

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Fitek Holding SIA	2 427 660	2 427 660
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 427 660	2 427 660

Tütarettevõtte Lätis, Fitek Holding SIA, kajastatakse investeeringuna ja hoitakse soetusmaksumuses. Vaata ka lisa nr. 5.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
31.12.2017	0	0	0	0	0	
Soetamine	1 000 000	0	0	4 153 660	5 153 660	
31.12.2018	1 000 000	0	0	4 153 660	5 153 660	4
					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
31.12.2018	1 000 000	0	0	4 153 660	5 153 660	
Muud	0	0	0	70 000	70 000	
31.12.2019	1 000 000	0	0	4 223 660	5 223 660	4

Siin on kajastatud pikaajalised laenud Fitek Holding SIA (endise nimega Financial Automation Solutions)alusvaluuta on EUR ja laenuintress on 5%.

Aruandeperioodil suurendati Fitek Holding SIA laenusummat.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
UnifiedPost Group SA	3 638 370	0	3 638 370	0	3%	EUR	2023
S.B.I. SA	4 000 000	0	1 600 000	2 400 000	7%	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	7 638 370	0	5 238 370	2 400 000			
Laenukohustised kokku	7 638 370	0	5 238 370	2 400 000			

	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	0	6 560 593	0	3%	EUR	2023
BPEF II EIF Co-Investment SCSp	1 000 000	0	1 000 000	0	3%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	7 560 593	0	7 560 593	0			
Laenukohustised kokku	7 560 593	0	7 560 593	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	180	180
Muud võlad	494 663	494 663
Intressivõlad	484 663	484 663
Muud viitvõlad	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	494 843	494 843

	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500
Omanik: UnifiedPost Group SA, 100%.		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötasu ega juhatuse liikme tasusid aruandeperioodil ei makstud.

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	273 054	215 804
Kokku intressikulud	273 054	215 804

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu hoiustelt	6	5
Intressitulu laenudelt	260 081	290 194
Kokku intressitulud	260 087	290 199

Lisa 12 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

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	4 123 033	0	264 894
Tütarettevõtjad	5 860 679	0	378 195	0
Sidusettevõtjad	0	180	0	0

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
UnfiedPost Group SA	0	0	0	7 638 370	4 000 000	77 778	3%	EUR	2023
Tütarettevõtjad									
Fitek Holding SIA	70 000	0	0	0	0	0	5%	EUR	2023

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
BaltCap Private Equity Fund II SCSp	0	0	0	6 560 592	0	0	3%	EUR	2023
Tütarettevõtjad									
FITEK HOLDING SIA	5 153 660	0	0	0	0	0	5%	EUR	2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
BaltCap Private Equity Fund EIF Co-Investment II SCSp	0	0	0	1 000 000	0	0	3%	EUR	2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	0	62 040	0	0
Sidusettevõtjad	1 796	0	0	0

2019. aastal saadi laenu UnfiedPost Group SA-lt 7,6 miljonit eurot, tagasi maksti 4 miljonit eurot, intressi arvestati 195 276 eurot.

2018. aastal saadi laenu BaltCap Private Equity Fund II SCSp ja BaltCap Private Equity Fund EIF Co-Investment II SCSp kokku 7,6 miljonit eurot, intressi arvestati 215 804 eurot.

2019. aastal anti laenu Fitek Holding SIA-le 70 000 eurot, intressi arvestati 258 824 eurot.

2018. aastal anti laenu 1 miljon eurot ja intressi arvestati 286 587 eurot.

2019. aastal osteti teenuseid sidusettevõtjalt, tegemist oli raamatupidamise ja IT teenusega.

Emaettevõttele müüdi 2019. aastal edasi auditeerimisteenuseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.08.2020

OÜ Financial Automation Solutions (registrikood: 12949376) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT SOOARU	Juhatuse liige	12.08.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Financial Automation Solutions osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Financial Automation Solutions (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 auditiprotseduuriid 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, vääresitiste 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 märkimisväärsed kahtlused 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/

Indrek Alliksaar

Vandeauditori number 446

KPMG Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

13.08.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Financial Automation Solutions (registrikood: 12949376) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	13.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 022
Kokku	173 929
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 929
Kokku	173 929

Sidevahendid

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