

Fractory Solutions OÜ

2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne



Fractory Solutions OÜ

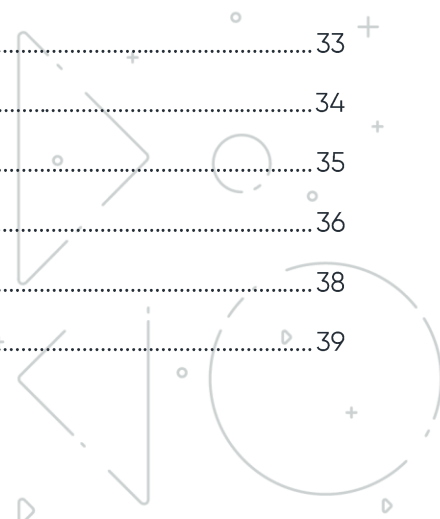
Üldandmed

Ärinimi	Fractory Solutions OÜ
Tegevusalad	Mujal liigitamata infoalane tegevus (EMTAK 63911)
Registrikood	14300852
Aadress	Turu tn 2, Tartu linn, 51004
E-posti aadress	martin.vares@fractory.co
Kodulehekülg	www.fractory.com
Nõukogu	Axel Ahlström, Jakob Alexander Storå, Lauri Lehtmaa, Marcin Tomasz Hejka, Mihkel Välja
Juhatus	Martin Vares, Rein Torm, Joosep Merelaht
Audiitor	KPMG Baltics OÜ



Sisukord

Tegevusaruanne.....	5
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne.....	14
Konsolideeritud bilanss.....	14
Konsolideeritud kasumiaruanne.....	15
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	16
Omakapitali muutuste aruanne.....	17
Lisa 1. Arvestuspõhimõtted.....	18
Lisa 2. Raha ja ekvivalendid.....	23
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	23
Lisa 4. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad.....	24
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	24
Lisa 6. Immateriaalne põhivara.....	25
Lisa 7. Laenukohustised.....	26
Lisa 8. Võlad ja ettemaksed.....	27
Lisa 9. Võlad töövõtjatele.....	27
Lisa 10. Müügitulu.....	28
Lisa 11. Kaubad, toore, materjal, teenused.....	28
Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud.....	29
Lisa 13. Tööjõukulud.....	29
Lisa 14. Seotud osapooled.....	30
Lisa 15. Varud.....	30
Lisa 16. Konsolideerimata bilanss.....	31
Lisa 17. Konsolideerimata kasumiaruanne.....	32
Lisa 18. Konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	33
Lisa 19. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	34
Juhatuse ja nõukogu kinnitus 2023. majandusaasta aruandele.....	35
Audiitori aruanne.....	36
Kahjumi katmise ettepanek.....	38
Emaettevõtte müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile.....	39



Tegevjuhi pöördumine

Möödunud aasta oli ettevõtte jaoks märgilise tähtsusega, kuna viisime ellu mitmeid olulisi strateegilisi muudatusi ja tegime märgilisi investeringuid. Need tegevused kindlustasid meie positsiooni turul ja loid aluse edasiseks kasvuks.

2023. aasta algas tugevalt. Esimesel poolaastal suutsime ületada käibe eesmärgi, mis andis kindlust, et oleme õigel teel. Keskendumine tugevaimatele turgudele, sealhulgas Suurbritannias, Soomes, Rootsis ja Eestis, osutus edukaks. 2022. aasta lõpus tehtud otsus lahkuda USA turult oli keeruline, kuid vältimatu samm, mis lihtsustas tegevust ja võimaldas keskenduda olemasolevatele turgudele. See otsus osutus tagantjärele väga õnnestunuks, sest võimaldas meil vabastada ressursse ja tugevdada positsiooni Euroopas.

Aasta jooksul suutsime kaasata olulise investeringu, mis tõi täiendavalt 4,8 miljonit eurot. See investering oli otsustava tähtsusega, võimaldades arendada platvormi ja teenuseid veelgi paremini vastavaks suurl klientide vajadustele. Tänu sellele suutis toode ja teenus jõuda meie peamise sihtrühmani – ostujuhtideni, kes mängivad suurt rolli tööstuste hanketegevuses. 2023. aastal tuli juba 55% käibest ostujuhtide tellimustest. See on selge märk, et Fractory platvorm suudab pakkuda tööstustele lahendusi, mis lihtsustavad tootmist ja pooltoodete hankimist.

Suuremahuliste ja keeruliste toodete hinnastamise ning tootmistellimuste jaotamise automatiseerimise arendamine oli meie jaoks prioriteet. Oleme teinud märkimisväärsed edusamme ka süvatehnoloogia valdkonnas, sealhulgas 3D koostemudelite analüüsis. See innovatsioon on suurendanud platvormi võimekust ja aidanud pakkuda veelgi kvaliteetsemat teenust, mis vastab suurl klientide ootustele ja nõudmistele.

Aasta teisel poolel hakkasime märkama tööstusturu tervise nõrgenemist, mis tõi kaasa klientide aktiivsuse languse. Hoolimata sellest suutsime täita oma käibe eesmärgid, mis näitab meie kohanemisvõimet ja tugevat turupositsiooni. Kuigi 2023. aasta lõpus oli selge, et 2024. aasta toob kaasa keerulisi väljakutseid, läksime uude aastasse siiski kindlustundega. Tugev areng ja laienenud võimekus teenindada suuremat osa turust annavad meile põhjuse uskuda, et suudame ka keerulistes tingimustes oma eesmärgi saavutada.

Soovime tänada partnereid, töötajaid ja osanikke nende panuse eest möödunud aastal. Meie edu on ühise töö tulemus. Ootan põnevusega, mida 2024. aasta toob, ja usun, et oleme valmis vastu võtma kõik väljakutsed, mida tulevik meile esitab.

Lugupidamisega,

Martin Vares

Tegevjuht



Tegevusaruanne

Fractory väärtused

- **Kvaliteet**

Mida me teeme, teeme hästi.

Praktikas tähendab see: Oleme vastutavad; Kontrollime oma tööd; Kohaneme pidevalt.

- **Ausus ja austus**

Me austame kõiki oma ettevõtte sees ja väljas, kellega suhtleme. Me oleme avatud.

Praktikas tähendab see: Meil on avatud suhtlus; Oleme paindlikud; Peame lubadustest kinni

- **Julgus**

Proovi. Me ei karda kuulda eitavat vastust.

Praktikas tähendab see: Oleme julged; Julgustame muutusi; Oleme sihikindlad

- **Ületame ootusi**

Me ületame seda, mida meilt oodatakse. Me mõtleme alati, mida same veel teha, et olla natuke paremad.

Praktikas tähendab see: Mõtleme kaugemale; Ületame ootusi; Otsime võimalusi parendusteks

- **Vastutus**

Võtame vastutuse kõige eest, mis me teeme

Praktikas tähendab see: Omame enda tegevusi; Töötame tiimina

- **Uudishimu**

Küsi! Kui midagi selgusetu, siis küsime. Alati leidub keegi, kes saab aidata.

Praktikas tähendab see: Küsi ikkagi; Mõtle kastist väljapoole; Ära kunagi eelda



Miks me seda teeme?

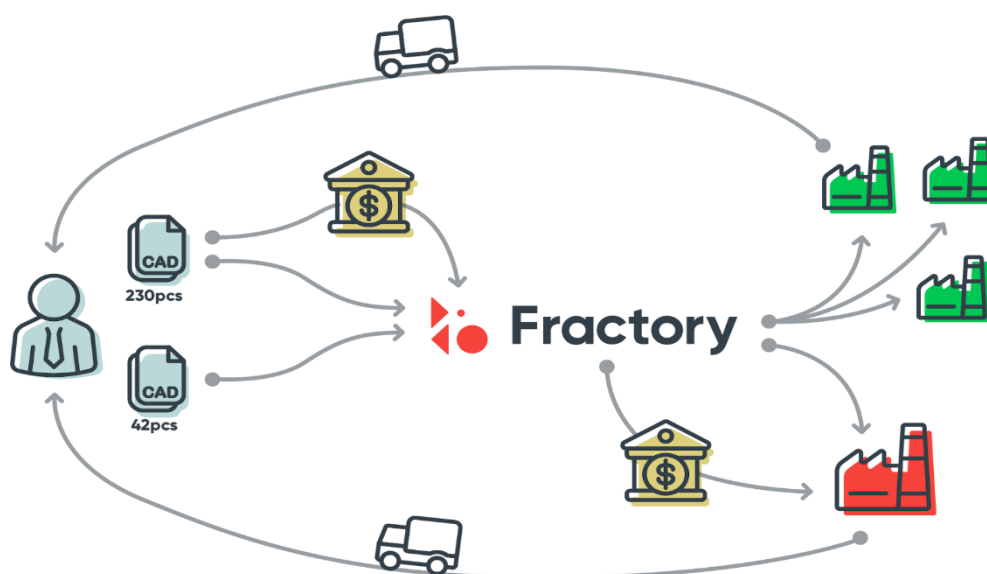
Visioon ja missioon

Fractory visioon on luua tööstusele ühendatud tootmise ökosüsteem (CME), mis võimaldab igale tootmisvajadusele leida õige masin ilma liigse pingutuseta. Sellega muudame iga toote ja iga ettevõtte tõhusamaks, kasumlikumaks ja jätkusuutlikumaks.

Fractory missiooniks on muuta tootmist, ühendades sujuvalt iga tootmisvajaduse optimaalse masinaga, kõrvaldades raiskamise ja ebaefektiivsuse.

Teenuse kirjeldus ja ärimudel

Fractory teenus on loodud selleks, et lihtsustada ja tõhustada tootmisprotsessi nii klientide kui ka tootjate jaoks. Kogu teekond, alates tellimusest kuni tarnimiseni, on tehtud sujuvaks mitmete tarkvarasüsteemide abil, mis tegelevad enamiku ülesannetega automaatselt, tagades tõhususe, täpsuse ja jätkusuutlikkuse.

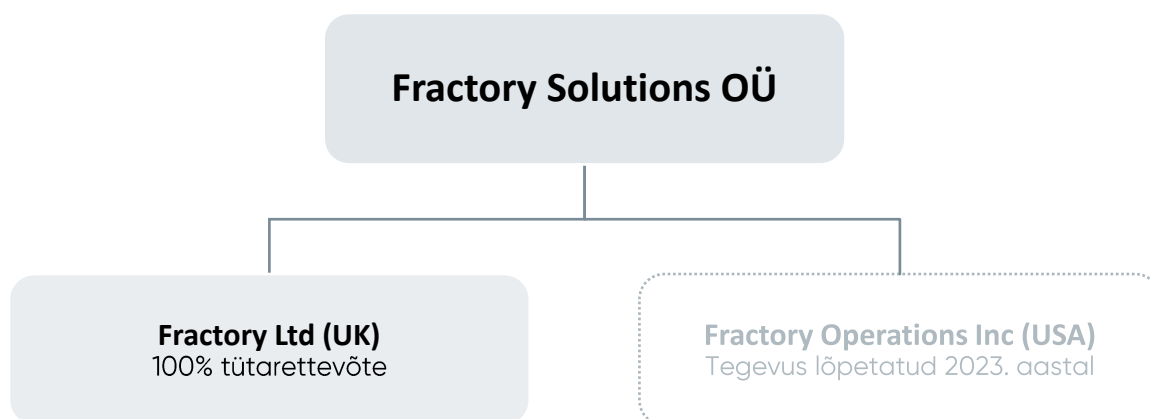


Fractory ärimudel ühendab tehnoloogia, inseneriressursid ja tugeva tarnijate võrgustiku, et pakkuda klientidele sujuvat ja tõhusat tootmislahendust. Meie ärimudeli põhikomponendid on järgmised:

- **Platvorm:** Tehnoloogiaplatvorm, mis võimaldab klientidel esitada tellimusi, jälgida progressi ja hallata oma tootmisvajadusi, samal ajal võimaldades tootjatel tellimusi sujuvalt vastu võtta ja hallata.

- **Tulumudel:** Meie äritegevus põhineb tehingupõhisel mudelil. Klientide jaoks on platvormi kasutamine tasuta, ilma sisseseadmis- või liitumistasuta. Meie lisame pakutavate tootmisteenusete hinnale tasu
- **Ülemaailmne tarnijate võrgustik:** Meil on kvalifitseeritud ja usaldusväärsete tarnijate võrgustik, kes pakuvad erinevaid tootmisvõimekusi ja mahtusid. See võrgustik tagab, et täidame paindlikult klientide nõudmisi, pakume paindlikke tarnevõimalusi, paremaid hindu ja kõrgemat kvaliteeti, olles samal ajal vähem sõltuvuses turukõikumistest.
- **Hanked ja tarnijate juhtimine:** Haldame oma klientide jaoks kogu hankeprotsessi. Sealhulgas leiame õiged tarnijad, korraldame logistika, tagame kvaliteedikontrolli ja koordineerime muid tegevusi. See võimaldab klientidel saada kasu meie kogemustest ja ressurssidest, ilma et nad peaksid tegelema tarnijate ja tarnete haldamise keerukusega.

Fractory grupi struktuur



2023 aasta olulisimad arengud platvormil

- Platvormile lisati võimalus kasutada ühe tellimuse täitmiseks mitut eri tootjat. Kliendi jaoks tähendab see kiiremaid tarneaegasid ning kuni 30% jagu väiksemat hinda. Tootjate poolel tekib aga väiksema võimekusega tootjal ligipääs suuremale hulgale projektidele.
- Economy tootmine laserlõikusele ja CNC töötlemisele. Valides pikema tarneaaja, tekitati klientidele võimalus saada tooted odavama hinnaga.
- Tellimusele on võimalik lisada materjalide nimekiri (bill of materials). See vähendab oluliselt tellimuse tegemisele kuluvat aega.
- Laserlõikuse automaatse hinnastamise lagi tõusis Fractory UK klientidel ca 2000 euro juurest 5000 euron. Seda võimaldasid täpsemaks arendatud arvutusalgoritmid.
- Tekitati võimalus teha päringuid koostude tootmiseks.
- Tootjatele lisati võimalus nägemaks arvatavat pakkimise aega ja pakkematerjalide kogust juba enne tootmise lõppu. See kiirendab pakkimisega seonduvaid tegevusi.



Majandustulemused

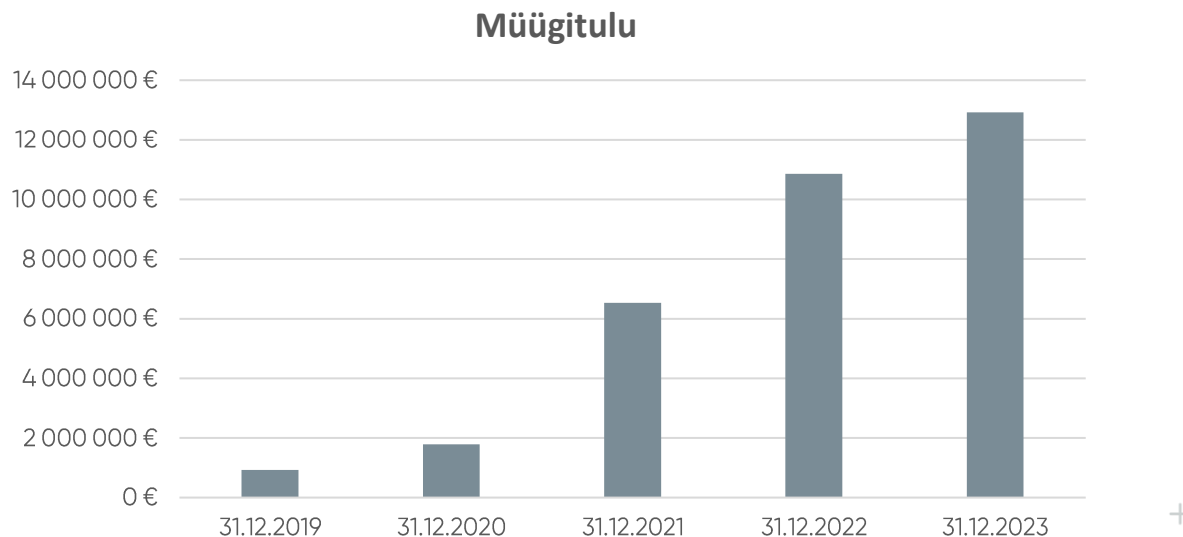
Turg

2023. aasta majanduse üheks märksõnaks saab kindlasti pidada inflatsiooni ja võitlust sellega. Keskpankade kiire baasintresside tõstmise mõju jõudis 2023. aasta teiseks pooleks nii tarbijate kui ka ettevõtete rahakotti. Sellest hoolimata püsis inflatsioon 2% tasemest oluliselt kõrgemal ning see omakorda kustutas lootused baasintresside langetamiseks.

Eesti majanduse pikalt kestnud langus avaldus tarbijate kindlustundes ning jõudis ka ettevõtteni. Kapitalimahukad tööstusettevõtted pidid harjuma uue reaalsusega, oluliselt suurenenud intressikulude näol. Paljusi Skandinaavia riikidesse eksportiv Eesti töötleva tööstuse sektor kannatas täiendavalt ka tolles regioonis oluliselt vähenenud nõudluse tõttu. 2023. aastal jõudsid majanduslangusesse ka ülejäänud Balti riigid. Seega, suurenenud kulud intressimaksetele ja tööjõule, vähenenud siseriiklik nõudlus ning raskustes naabrid, viisid tööstusele ja ekspordile suunatud ettevõtmised aasta lõpuks keerulisse olukorda.

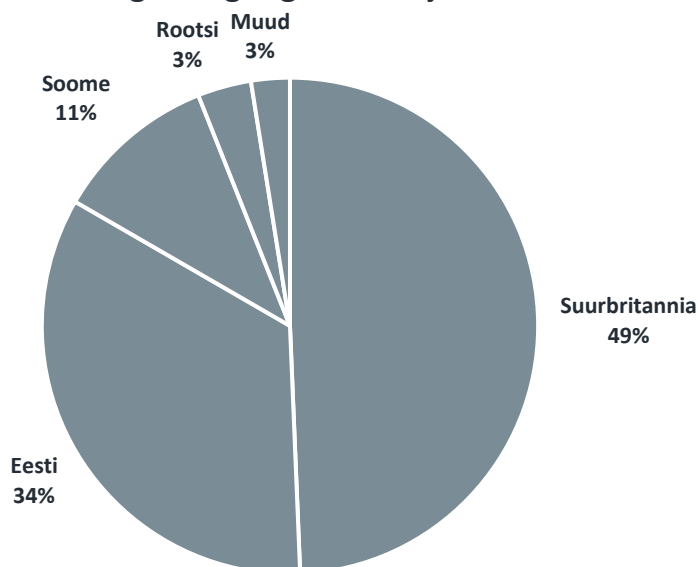
Peamised näitajad

Tulud



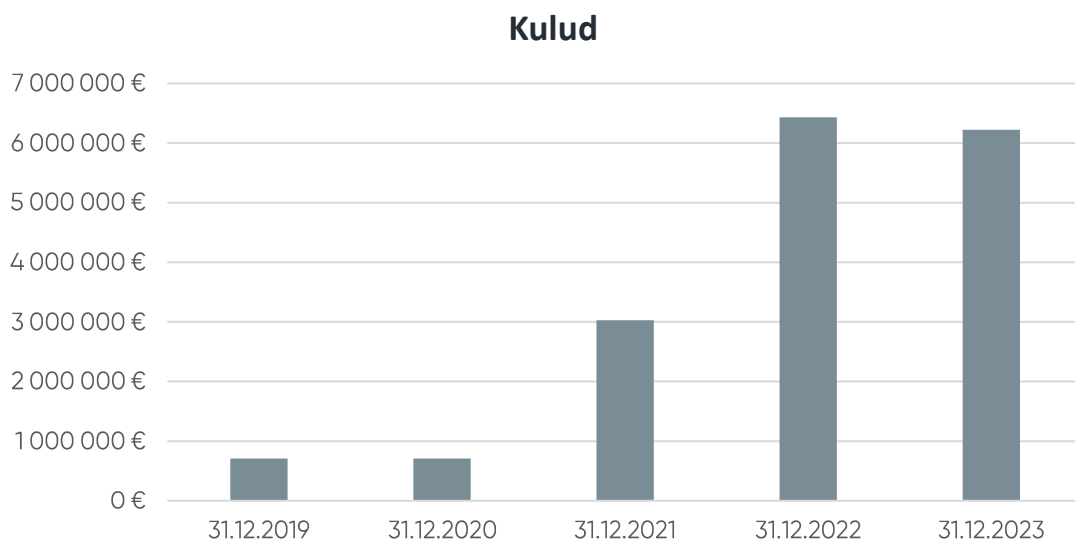
Fractory müügitulu kasvas 2023. aasta jooksul 19% võrra 12,9 miljoni euroni. Võrreldes 2021. aastaga on müügitulu tõus peaaegu kahekordne. Müügitulu kasvu on oluliselt panustanud ka Fractory tütarettevõtte Suurbritannias, kus suurem turg pakub oluliselt suuremaid võimalusi.

Müügitulu geograafiline jaotus



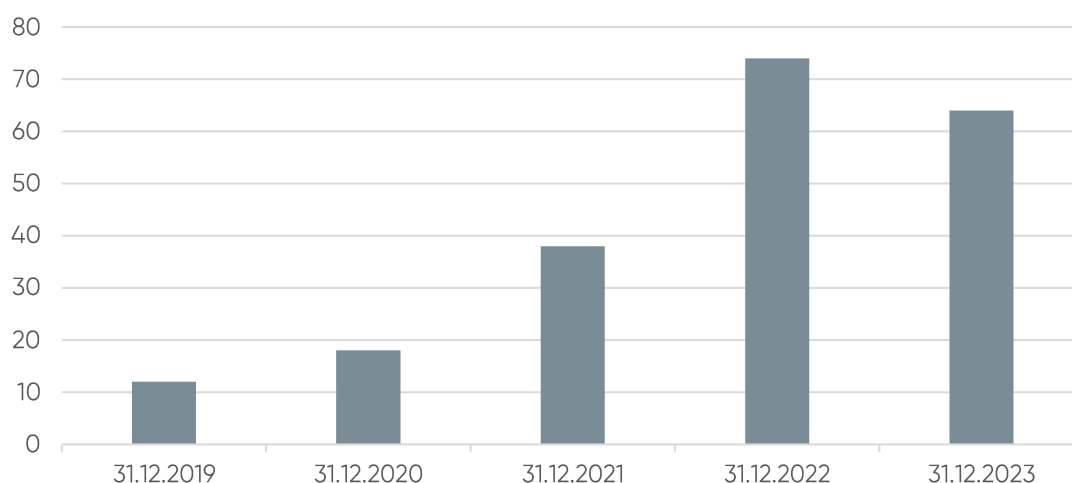
2023. aastal oli Fractory suurim turg Suurbritannia tehes 49% kontserni kogukäibest. Sellele järgnesid Eesti 34%, Soome 11% ja Rootsi 3%-ga. Ülejäänud 16 erinevat sihtriiki moodustasid müügist kokku 3%.

Kulud



Tegevuskulud kokku (mitmesugused tegevuskulud+tööjõukulud+muud ärikulud) langesid võrreldes aasta varasemaga 3% võrra. Peamised kuluartiklid, mis tegevuskulusid endiselt oluliselt kõrgemal hoidsid olid seotud USA tütarettevõtte ja selle sulgemisega. Tütarettevõtte ametlik sulgemine leidis aset 2023. aasta detsembris.

Töötajate arv



Üle 70% ettevõtte kuludest on seotud tööjõuga ning ülejäänud tegevuskulud jagunevad väiksemate kulugruppide vahel. Täistööajaga töötavate inimeste arv vähenes 2023. aasta lõpuks 64 inimeseni.

Investeeringud

2023. aastal investeeris Fractory põhivarasse kokku 969 tuhat eurot. Sellest 909 tuhat eurot moodustas tööjõukulude kapitaliseerimine immateriaalseks põhivaraks ning 60 tuhat eurot materiaalse põhivara investeeringud. Kapitaliseeritakse ainult otseselt platvormi ja süsteemi arendusse suunatud tööjõu ressurs. Materiaalne põhivara koosneb peamiselt pikema kasutusajaga kontoritehnikast.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022	Arvutamise metoodika
Käibe kasv	19%	66%	muutus müügitulus / eelmise aasta müügitulu
Maksevõime kordaja	1,2	0,9	käibevara / lühiajalised kohustused
Võlakordaja	0,6	0,8	kohustused / varad



Riskijuhtimine

Riskide juhtimine on oluline osa Fractory kontserni juhtimisest. Riskide juhtimise eesmärk on välistada ja minimeerida võimalikku majanduslikku kahju ettearvamatutest sündmustest.

Riskijuhtimise aluseks on riskide hindamine nende juhtumise tõenäosuse ning võimaliku mõju kaudu Riskide juhtimise protsess koosneb riskide identifitseerimisest, hindamisest, tähtsuse järjekorda seadmisest ning maandamise tegevustest.

Fractory äritegevus hõlmab mitmeid riske. Peamisteks finantsriskideks on krediidirisk, likviidsusrisk ja tururisk (hõlmab intressi- ja valuutariski). Krediidiriski maandamiseks monitooritakse iga krediidisoovijat kasutades spetsiaalseid krediidiriski hindavaid teenuseid. Likviidsusriski maandamiseks jälgitakse pidevalt lühi- ja pikaajalisi rahavoo prognoose, koostatakse eelarve stsenaariumeid ning mängitakse läbi võimalikud tulemid.

Tururiskidest on Fractory vähesel määral avatud valuutariskile. Intressimäära riski grupil ei ole, kuna võetud kohustused on fikseeritud intressimääraga. Valuutarisk on piiratud mõjuga, kuna Fractory UK puhul on nii kulud kui ka peamised tulud samas valuutas, milleks on Suurbritannia naelsterling.

Jätkusuutlikkus

Fractory on pühendunud jätkusuutlikkuse edendamisele oma platvormi ja teenuse kaudu.

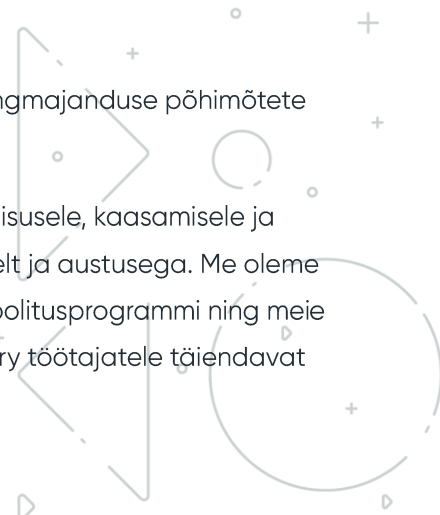
Keskendudes ressursitõhususele ja keskkonnamõju vähendamisele, toetame nii ringmajanduse kui ka kliimamuutuste leevendamise eesmärgi. Lisaks sellele on meie lahendus suunatud sotsiaalsele eesmärgile, milleks on kompetentside efektiivsem kasutamine inseneri- ja tootmissektoris. Meie põhiväärtused – jätkusuutlikkus, innovatsioon ja sotsiaalne vastutus – tagavad, et meie ärimudel on olemuslikult kasulik nii keskkonnale kui ka ühiskonnale. Need väärtused on Fractory jaoks olulised, sest need olid aluseks, millele Fractory algne idee rajati.

Sisemised ESG põhimõtted ja protsessid

Kuna meie jätkusuutlikkuse strateegia ja tähelepanu sellele teemale kasvavad, töötab Fractory praegu ja ka edaspidi välja põhimõtteid ja protsesse, et käsitleda peamisi ESG-küsimusi. Meie lahendust toetavad valdkonnad on nimetatud allpool.

Keskkonna põhimõtted: Jäätmete vähendamise, ressursitõhususe ja ringmajanduse põhimõtete edendamise suuniste loomine meie tarnijate võrgustikus.

Sotsiaalsed põhimõtted: Luua põhimõtted, mis keskenduvad mitmekesisusele, kaasamisele ja õiglastele töövõtetele, tagades, et kõiki huvigruppe koheldakse õiglaselt ja austusega. Me oleme juba rakendanud töötervishoiu ja tööohutuse põhimõtted, töötajate koolitusprogrammi ning meie töötajate suhtes kehtib vabatahtlik tervisekindlustus, mis pakub Fractory töötajatele täiendavat kaitset.



Juhtimise põhimõtted: Luua juhtimise põhimõtted, mis rõhutavad läbipaistvust, eetilist lähenemist ja vastutust. See hõlmab mehhanisme meie tarnijate võrgustiku regulaarseks auditeerimiseks ja vastavuse kontrollimiseks. Oleme juba rakendanud altkäemaksuvastase põhimõtte ja vilepuhujate poliitika. Samuti keskendume andmekaitse ja GDPRis sätestatud nõuete täitmisele.

Lisaks eespool nimetatule oleme rakendanud töötajate lastele mõeldud investeerimisprogrammi (ESG fookusega investeerimisfondidega).



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

Varad

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Käibevarad			
Raha	2 152 140	472 428	2
Nõuded ja ettemaksed	1 469 680	619 887	3
Varud	603 896	576 891	15
Kokku käibevarad	4 225 716	1 669 206	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	16 750	
Materiaalsed põhivarad	286 268	392 988	5
Immateriaalsed põhivarad	3 210 889	2 181 564	6
Kokku põhivarad	3 497 157	2 591 302	
Kokku varad	7 722 873	4 260 508	

Kohustised ja omakapital

Kohustised

Lühiajalised kohustised

Laenukohustised	679 672	514 786	7
Võlad ja ettemaksed	2 952 339	1 419 838	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 632 011	1 934 624	

Pikaajalised kohustised

Laenukohustised	850 922	1 582 633	7
Kokku pikaajalised kohustised	850 922	1 582 633	

Kokku kohustised

4 482 933 **3 517 257**

Omakapital

Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital

Osakapital nimiväärtuses	76 797	62 341	
Ülekurss	14 723 193	10 013 562	
Muud reservid	613 005	223 165	
Realiseerimata kursivahed	-50 387	62 011	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 322 749	-3 671 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 799 919	-5 946 136	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 239 940	743 251	
Kokku omakapital	3 239 940	743 251	
Kokku kohustised ja omakapital	7 722 873	4 260 508	

Konsolideeritud kasumiaruanne

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	12 924 243	10 862 473	10
Muud äritulud	1 199	150	
Kapitaliseeritud väljaminekud	1 056 310	1 173 111	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 359 234	-9 242 461	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 535 575	-2 042 291	12
Tööjõukulud	-4 672 762	-4 283 843	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-213 826	-168 794	5,6
Muud äriksulud	-12 398	-105 843	
Äriksaum (kahjum)	-2 812 043	-3 807 498	
Kasum (kahjum) tütarettvõtjatelt	-21 120	-1 695 956	4
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22 339	-298 615	
Muud finantstulud ja -kulud	10 906	-144 067	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 799 919	-5 946 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 799 919	-5 946 136	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 799 919	-5 946 136	



Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 812 043	-3 807 498	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	213 826	168 794	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	10 161	-1 112	
Muud korrigeerimised	201 993	-1 145 123	
Kokku korrigeerimised	425 980	-977 441	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-843 471	10 713	3
Varude muutus	-121 036	-138 874	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 437 867	-79 957	
Muud rahavood äritegevusest	125 879	136 066	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 786 824	-4 856 991	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 116 752	-196 593	
Laekunud põhivarade müügist	48 840	22 345	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-1 695 956	
Muude finantsinvesteeringute soetamine ja müük	204 730	-481 006	
Antud laenud	-4 370	-16 750	
Antud laenude tagasimaksud	10 108	30 329	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-857 444	-2 337 631	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-550 901	1 957 518	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-24 249	-15 105	
Makstud intressid	-218 842	-83 846	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	5 114 877	0	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 320 885	1 858 567	
Kokku rahavood	1 676 617	-5 336 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	472 428	5 818 928	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 676 617	-5 336 055	
Valuutakursside muutuste mõju	3 095	-10 445	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 152 140	472 428	



Omakapitali muutuste aruanne

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Osakapital nimiväärtu- ses	Ülekurss	Muud reservid	Realiseeri- mata kursi- vahed	Jaota- mata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2021	62 341	10 013 562	70 202	-88 173	-3 671 692	6 386 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)				150 184	-5 946 136	-5 795 952
Muutused reservides			152 963			152 963
31.12.2022	62 341	10 013 562	223 165	62 011	-9 617 828	743 251
Muud korrigeerimised					295 079	295 079
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	62 341	10 013 562	223 165	62 011	-9 322 749	1 038 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-112 398	-2 799 919	-3 038 020
Muutused reservides			389 840			389 840
Emiteeritud osakapital	14 456	4 709 631				4 724 087
31.12.2023	76 797	14 723 193	613 005	-50 387	-12 122 668	3 239 940

Ülekurss on seotud ettevõtte kasvuks ja arenguks kaasatud investeeeringuga.

Muude reservide all on kajastatud aktsiaoptsoonid.



Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fractory Solutions OÜ (edaspidi ka kontsern) konsolideeritud majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2023–31.12.2023 kohta.

Aruanne on koostatud eurodes.

Aastaaruandes on konsolideeritud andmed koos tütarettevõttega Fractory Limited (edaspidi ka tütarettevõtte). USA tütarettevõtet ei ole konsolideeritud, kuna 31.12.2023 seisuga oli tütarettevõtte tegevus lõpetatud.

Kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte keskmise suurusega ettevõtteks.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt tekkepõhisest arvestusprintsiipest ning majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiiibi kohaselt nende toimumise momendil.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajaid niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende

tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koosneb konsolideeritud bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja vastavatest lisadest, mis sisaldavad muuhulgas emaettevõtte konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha ja lühiajalisi finantsinvesteeringuid. Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad

maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil võetakse kohustus (näiteks sõlmitakse leping) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse finantskuluna. Allahindluse asjaolude äralangemise korral tühistatakse allahindluse läbi kasumiaruande. Väärtus taastatakse (madalam kahest alljärgnevast summast) kuni: laekuvate maksete nüüdisväärtuseni või bilansilise jääkväärtuseni enne allahindlust.

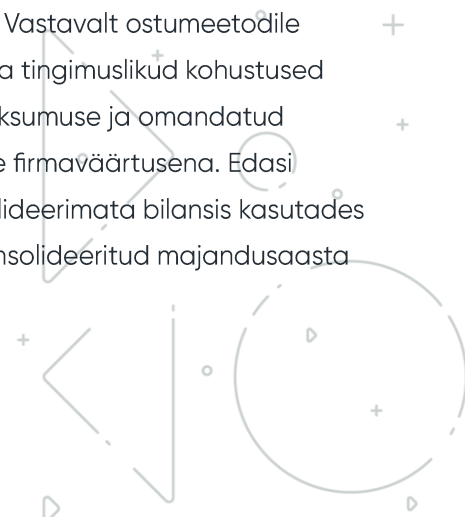
Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode ja deposiitide jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised. Kontserni arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Edasi kajastatakse investeeringud tütar-ettevõtjatesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Fractory Solutions OÜ on koostanud konsolideeritud majandusaasta aruande kaasates tütar-ettevõtte Fractory Limited andmeid.



Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.l nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Varud

2022. aastal ostis ettevõtte tootmiskulude kindlustamiseks lehtmetalli hulgimüügi kogustes. 31.12.2022 inventuuri käigus hinnati laos olnud lehtmetall likvideerimisväärtuse tasemele ning realiseeriti 2023. aasta jooksul. Varude all on kajastatud pooltooted ja ettemaksed tarnijatele. Kuna Fractory ei oma füüsilist ladu, siis pooltoodetena võetakse arvele tooted, mille valmistamine koosneb mitmest erinevast töötlusprotsessist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kantakse vara soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalsete põhivarade hulka kuuluvad kontserni arendustegevuse käigus loodud varaobjektid, mille kasulik eluiga on 10 aastat. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Nii materiaalse kui immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel viiakse läbi varade väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 400 eurot



Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Tehnika ja seadmed	5
Autod	10
Immateriaalne põhivara	10

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikke kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustuste kohta avalikustatakse aruande lisades. Lisades ei ole vaja avalikustada selliseid tingimuslikke kohustusi, mille realiseerumine on äärmiselt ebatõenäoline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude kajastamisel rakendatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi – aruandeperioodi tuludest arvestatakse maha nende tulude tekkimisega seotud kulud. Väljaminekud, mille vastavad tulud tekivad muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Soodsamat maksumäära 14/86 saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksutatud dividendide väljamakseni.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Fractory Solutions OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegevjuhtkond, nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju alla olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruandes.



Lisa 2. Raha ja ekvivalendid

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	2 152 140	472 428
Kokku raha	2 152 140	472 428

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 – 5 aasta jooksul	
Ostjatelt laekumata arved	1 381 771	1 381 771		4,14
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 465	-1 465		
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	367	367		
Muud nõuded	10 823	10 823		
Ettemaksed	78 184	78 184		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 469 680	1 469 680		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 – 5 aasta jooksul	
Ostjatelt laekumata arved	574 105	574 105		4,14
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0		
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 750		16 750	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-154	-154		
Muud nõuded	39 909	39 909		
Ettemaksed	6 027	6 027		
Kokku nõuded ja ettemaksed	636 637	619 887	16750	



Lisa 4. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon

Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11896927	Fractory Ltd	Suurbritannia	Tootmisalase veebipõhise platvormi loomine	100	100
6469357	Fractory Operations Inc	Ameerika Ühendriigid	Tootmisalase veebipõhise platvormi loomine	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne
informatsioon

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Fractory Ltd	4 627 230		0	4 627 230
Fractory Operations Inc	16 750	-21 120	4 370	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 643 980	-21 120	4 370	4 627 230

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2022			
Soetusmaksumus	397 193	75 765	472 958
Akumuleeritud kulum	-69 276	-10 694	-79 970
Jääkmaksumus	327 917	65 071	392 988
Ostud ja parendused	10 291	4 676	14 967
Amortisatsioonikulu	-56 439	-13 233	-69 672
Müügid (jääkmaksumuses)	-22 914	-30 313	-53 227
Ümberliigitamised			0
Muud ümberliigitamised			0
Muud muutused	1 664	-452	1 212
31.12.2023			
Soetusmaksumus	381 553	38 152	419 705
Akumuleeritud kulum	-121 034	-12 403	-133 437
Jääkmaksumus	260 519	25 749	286 268

Lisa 6. Immateriaalne põhivara

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 436 907	916 195	2 353 102
Akumuleeritud kulum	-171 538		-171 538
Jääkmaksumus	1 265 369	916 195	2 181 564
Ostud ja parendused		981 801	981 801
Amortisatsioonikulu	-99 300		-99 300
Ümberliigitamised	1 100 277	-1 100 277	0
31.12.2023			
Soetusmaksumus	2 537 184	944 542	3 481 726
Akumuleeritud kulum	-270 838		-270 838
Jääkmaksumus	2 266 346	944 542	3 210 888



Lisa 7. Laenukohustised

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi				Intressi- määr	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg
	31.12.2023	12 kuu jooksul	1 – 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil	21 206	21 206			3.49%	EUR	31.12.2024
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	658 466	658 466			9.75%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	679 672	679 672					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	94 448		94 448		3.49%	EUR	15.09.2027
Pikaajalised laenud	756 474		756 474		9.75%	EUR	01.03.2026
Pikaajalised laenud kokku	850 922		850 922				
Laenukohustised kokku	1 530 594	679 672	850 922				

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi				Intressi- määr	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg
	31.12.2022	12 kuu jooksul	1 – 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil	24 249	24 249			3.49%	EUR	31.12.2022
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	490 537	490 537			9.75%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	514 786	514 786					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	115 653		115 653		3.49%	EUR	15.10.2024
Pikaajalised laenud	1 466 980		1 466 980		9.75%	EUR	01.03.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 582 633		1 582 633				
Laenukohustised kokku	2 097 419	514 786	1 582 633				



Lisa 8. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	852 551	852 551	9
Võlad töövõtjatele	273 343	273 343	
Maksuvõlad	390 436	390 436	
Muud võlad	7 517	7 517	
Saadud ettemaksed	611 131	611 131	
Faktooring	817 361	817 361	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 952 339	2 952 339	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	763 718	763 718	9
Võlad töövõtjatele	277 930	277 930	
Maksuvõlad	253 619	253 619	
Muud võlad	6 691	6 691	
Saadud ettemaksed	117 880	117 880	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 419 838	1 419 838	

Lisa 9. Võlad töövõtjatele

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	212 782	204 005	
Puhkusetasude kohustis	64 000	77 018	
Võlg aruandvale isikule	-3 439	-3 093	
Kokku võlad töövõtjatele	273 343	277 930	8



Lisa 10. Müügitulu

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 394 243	4 532 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 079 511	1 766 994
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 473 754	6 299 494
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	6 376 821	4 508 658
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	73 668	54 321
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 450 489	4 562 979
Kokku müügitulu	12 924 243	10 862 473
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tootmisalase veebipõhise platvormi loomine	12 924 243	10 862 473
Kokku müügitulu	12 924 243	10 862 473

Lisa 11. Kaubad, toore, materjal, teenused

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-9 640 074	-8 568 179
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 102	5 580
Transpordikulud	-718 058	-679 862
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 359 234	-9 242 461



Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

	2023	2022
Üür ja rent	-350 110	-355 483
Mitmesugused bürookulud	-56 124	-40 445
Uurimis- ja arengukulud	-58 463	-85 224
Lähetuskulud	-66 964	-120 213
Koolituskulud	-11 360	-22 976
Riiklikud ja kohalikud maksud	-39 556	-54 926
Juriidilised kulud	-83 219	-167 518
Ettevõtte sõiduauto kulud	-17 985	-23 322
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	-6 262	-7 834
Pangateenused	-124 108	-53 235
Reklaamikulud	-109 284	-549 823
Raamatupidamisteenused	-86 751	-44 644
Väheväärtuslik kontoriinventar	-12 223	-69 262
Transpordikulud	-69	-2 306
Konsultatsioonikulud	-90 065	-42 699
Külaliste vastuvõtukulud	-16 198	-38 922
Erisoodustused	-65 678	-73 930
Reklamatsioonide ja tühistatud tellimuste kulu	-85 384	-53 558
Arvutisüsteemide- ja võrgukulud	-208 423	-70 517
Sidekulud	-30 578	-34 724
Muud	-16 770	-130 730
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 535 575	-2 042 291

Lisa 13. Tööjõukulud

	2023	2022
Palgakulu	-3 307 345	-3 228 352
Sotsiaalmaksud	-1 246 519	-877 889
Tervise edendamise kulud	-18 595	-24 639
Opsioonikulu	-389 840	-152 963
Kokku tööjõukulud	-4 962 299	-4 283 843

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale

62

77

Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:

Töölepingu alusel töötav isik

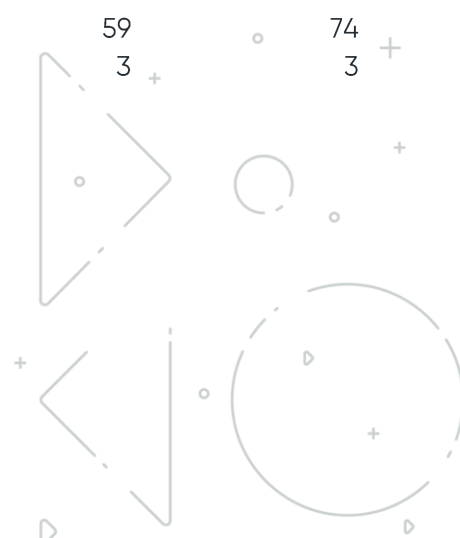
59

74

Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige

3

3



Lisa 14. Seotud osapooled

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus

Fractory Solutions OÜ

Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud

Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	0	16 750	3,4
Kokku laenukohustised	0	16 750	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2023	2022
Arvestatud tasu	264 911	310 407

Tütarettevõtja laenukohustus 2022. aastal koosneb USA tütarettevõttele Fractory Operations Inc antud laenust.

Lisa 15. Varud

	2023	2022
Tooraine	0	279 049
Lõpetamata toodang	473 071	259 111
Ettemaksud	130 825	38 731
Kokku varud	603 896	576 891



Lisa 16. Konsolideerimata bilanss

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 099 042	253 211
Nõuded ja ettemaksed	481 765	288 695
Varud	285 858	220 733
Kokku käibevarad	2 866 665	762 639
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 627 229	4 627 229
Nõuded ja ettemaksed	991 430	396 760
Materiaalsed põhivarad	249 654	341 630
Immateriaalsed põhivarad	1 501 278	821 513
Kokku põhivarad	7 369 591	6 187 132
Kokku varad	10 236 256	6 949 771
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	679 672	514 786
Võlad ja ettemaksed	1 555 200	744 334
Kokku lühiajalised kohustised	2 234 872	1 259 120
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	850 921	1 582 633
Kokku pikaajalised kohustised	850 921	1 582 633
Kokku kohustised	3 085 793	2 841 753
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	76 797	62 341
Ülekurss	14 723 193	10 013 562
Muud reservid	613 005	223 165
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 191 050	-2 376 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 071 482	-3 814 350
Kokku omakapital	7 150 463	4 108 018
Kokku kohustised ja omakapital	10 236 256	6 949 771



Lisa 17. Konsolideerimata kasumiaruanne

	2023	2022
Müügitulu	6 933 478	7 986 007
Muud äritulud	1 199	150
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	696 522	553 800
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 265 502	-5 964 411
Mitmesugused tegevuskulud	-1 015 779	-1 324 688
Tööjõukulud	-3 111 006	-3 678 740
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 557	-63 113
Muud ärikulud	-13 105	466 993
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 849 751	-2 024 002
Intressitulud	10 108	30 095
Intressikulud	-209 449	-52 611
Muud finantstulud ja -kulud	-22 390	-1 767 832
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 071 482	-3 814 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 071 482	-3 814 350



Lisa 18. Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 849 751	-2 024 002
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	75 557	63 114
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	10 161	-1 112
Muud korrigeerimised		-388 354
Kokku korrigeerimised	85 718	-326 352
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-194 200	25 067
Varude muutus	-219 599	-38 342
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	784 080	-30 486
Muud rahavood äritegevusest		-1 246
Kokku rahavood äritegevusest	-1 393 752	-2 395 361
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-722 347	-181 387
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	48 840	22 345
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 044 209
Muude finantsinvesteeringute soetamine ja müük	182 391	-252 551
Antud laenud	-615 790	-1 727 150
Laekunud intressid	10 108	30 329
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 096 798	-5 152 623
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-542 577	1 957 517
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 249	-15 105
Makstud intressid	-209 449	-52 528
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	5 113 926	152 963
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 337 651	2 042 847
Kokku rahavood	1 847 101	-5 505 137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	253 211	5 759 135
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 847 101	-5 505 137
Valuutakursside muutuste mõju	-1 270	-787
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 099 042	253 211



Lisa 19. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital nimiväärtu- ses	Ülekurs	Muud reservid	Jaota- mata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2021	62 341	10 013 562	70 203	-2 376 700	7 769 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 814 350	-3 814 350
Emiteeritud osakapital					0
Muutused muudest omanike sissemaksetest					0
Muutused reservides			152 962		152 962
31.12.2022	62 341	10 013 562	223 165	-6 191 050	4 108 018
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-4 627 229	-4 627 229
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 265 852	1 265 852
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	62 341	10 013 562	223 165	-9 552 427	746 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 071 482	-2 071 482
Muutused reservides			389 840		389 840
Muutused muudest omanike sissemaksetest	14 456	4 709 631			4 724 087
31.12.2023	76 797	14 723 193	613 005	-8 262 532	7 150 463
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-4 627 229	-4 627 229
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				670 549	670 549
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	76 797	14 723 193	613 005	-12 219 212	3 193 783



Juhatuse ja nõukogu kinnitus 2023. majandusaasta aruandele

Juhatus on 06.09.2024. koostanud Fractory Solutions OÜ tegevusaruande ning konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

2023. majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest ning nende juurde on lisatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne.

Aruanne on allkirjastatud digitaalselt

Juhatus

Martin Vares

Rein Torm

Joosep Merelaht

Tegevjuht

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Nõukogu

Axel Ahlström

Jakob Alexander Storå

Lauri Lehtmaa

Marcin Tomasz Hejka

Mihkel Välja





KPMG Baltics OÜ
Ahtri 4
Tallinn 10151
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fractory Solutions OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Fractory Solutions OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2023, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 14 kuni 34 esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 sisaldab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

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

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 ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi konsolideeritud raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusel. 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 arvamus avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

Tallinn, 9. september 2024

Kahjumi katmise ettepanek

Fractory Solutions OÜ juhatus teeb ettepaneku katta 31. detsembril 2023. aastal lõppenud majandusaasta kahjum alljärgnevalt

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-9 322 749
Aruandeperioodi kahjum	-2 799 919
Kokku katmata kahjum	-12 122 668

Katmine

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
(kahjum) peale jaotamist (katmist)

-12 122 668



Emaettevõtte müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile

EMTAK	Müügitulu	Müügitulu %
63991 Muijal liigitamata infoalane tegevus	6 933 478	100%



Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	6933478	100.00%	Jah