

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Fairown Holding OÜ

registrikood: 14760401

tänavanimi, maja number: Laeva tn 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

e-posti aadress: hendrik.roosna@fairown.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Müügitulu	16
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 11 Tööjõukulud	17
Lisa 12 Seotud osapooled	17
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Fairown Holding OÜ asutati 2019. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on võimaldada tootjatel ja jaemüügi ettevõtetel kasutada enda arendatud tehnoloogilist platvormi, et müüa oma tooteid maksepõhise teenusena. 2021. aastal investeeriti põhiliselt äri ja platvormi tehnilisse arendusse. 2022. aastal planeerib ettevõtte investeringuid kasvatada.

Ettevõtte on arendustegevuse faasist tulenevalt 2021.aastal kahjumis -867 810 euro võrra (2020: -311 785 eurot). Arendustegevusse investeeriti 2021. aastal 569 237 eurot (2020: 20 070 eurot), mida ei kapitaliseeritud. Ettevõtte kahjum on antud tegevuse faasis vältimatu ja planeeritud. See on tuleneb ettevõtte kiire kasvu eesmärgist. Antud kahjumi katmiseks kaasas ettevõtte 2021. aasta jooksul omakapitali. Ettevõtte plaanib jätkata kiiret kasvu ja vajadusel kaasatakse täiendavat kapitali.

E-kaubanduse populaarsuse kasv ning suurem vajadus loodust säästvamate tarbimislahenduste suunas on ettevõtte tegevuse valdkonnas peamiseks nõudlust kasvavateks teguriteks. Müügitulu mõjutab põhiliselt klientideks olevate tootjate ja jaemüüjate müüdava vara sesoonsus.

Koroonaviiruse (COVID-19) puhangust tingitud negatiivse mõju ennustus ettevõtet ei mõjutanud. Ettevõtte käsitleb Venemaa ja Ukraina sõda 2021. aasta raamatupidamise aastaaruande seisukohast kui bilansipäevajärgsetmittekorrigeerivat sündmust. Ettevõttel puudub kokkupuude Vene ja Ukraina klientidele, hankijatele ning äritegevusele ja sellest tulenevalt ei oma sõda mõju ettevõtte finantstulemustele.

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ning nende arvutamise meetoodika olid järgmised:

	2021	2020
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Current Ratio)	8.53	0.28
Maksevalmiduskordaja (Quick Ratio)	7.92	0.06
Käibe kogurentaablus (Profit Margin)	30%	55%

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Current Ratio) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Maksevalmiduskordaja (Quick Ratio) = raha/ lühiajalised kohustused

Käibe kogurentaablus (Profit Margin) % = brutokasum/ netokäive*100

Juhatuse liige,
Hendrik Roosna

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 266 237	25 055	2
Nõuded ja ettemaksed	248 590	97 636	
Nõuded ostjate vastu	111 239	58 915	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122 212	9 434	3
Ettemaksed	15 139	29 287	
Kokku käibevarad	3 514 827	122 691	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	30 261	30 261	
Muud nõuded	30 261	30 261	
Materiaalsed põhivarad	34 471	25 905	5
Immateriaalsed põhivarad	280 687	325 733	6
Kokku põhivarad	345 419	381 899	
Kokku varad	3 860 246	504 590	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 126	177 425	7
Võlad ja ettemaksed	396 034	258 971	
Võlad tarnijatele	130 501	75 443	
Võlad töövõtjatele	39 097	10 465	
Maksuvõlad	27 559	42 212	3
Muud võlad	16 535	22 092	
Muud saadud ettemaksed	182 342	108 759	
Kokku lühiajalised kohustised	412 160	436 396	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 953 483	32 109	7
Võlad ja ettemaksed	36 610	9 205	
Muud võlad	36 610	9 205	
Kokku pikaajalised kohustised	2 990 093	41 314	
Kokku kohustised	3 402 253	477 710	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 672	2 900	
Ülekurss	27 248	27 248	
Muud reservid	1 298 794	0	
Realiseerimata kursivahed	-556	905	

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 734	305 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-864 686	-309 712	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	460 738	26 501	
Vähemusosalus	-2 745	379	
Kokku omakapital	457 993	26 880	
Kokku kohustised ja omakapital	3 860 246	504 590	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	11.07.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	919 172	849 869	8
Muud äritulud	643	38 635	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-644 168	-383 482	9
Mitmesugused tegevuskulud	-714 817	-299 843	10
Tööjõukulud	-309 907	-279 209	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 672	-11 655	5,6
Olulised käibevara allahindlused	0	-207 678	
Muud ärikulud	-11 972	-5 009	
Ärikasum (kahjum)	-819 721	-298 372	
Intressitulud	2 250	5 221	
Intressikulud	-43 821	-27 760	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 518	-135	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-867 810	-321 046	
Tulumaks	0	9 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-867 810	-311 785	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-864 686	-309 712	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-3 124	-2 073	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	11.07.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-819 721	-298 372	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	58 672	11 655	5,6
Muud korrigeerimised	49 566	182 548	
Kokku korrigeerimised	108 238	194 203	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-156 126	-127 898	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	158 276	258 971	
Kokku rahavood äritegevusest	-709 333	26 904	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 192	-92 956	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-36 050	
Antud laenud	0	-54 415	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 950	
Laekunud intressid	2 332	5 220	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 860	-174 251	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 937 500	124 624	
Saadud laenude tagasimaksed	-58 594	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-59 568	40 432	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 887	-3 656	
Makstud intressid	-16 415	-18 555	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 179 622	29 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 977 658	172 645	
Kokku rahavood	3 248 465	25 298	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 055	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 248 465	25 298	
Valuutakursside muutuste mõju	-7 283	-243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 266 237	25 055	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
11.07.2019	2 900	27 248	0	905	305 160	2 452	338 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-309 712	-2 073	-311 785
31.12.2020	2 900	27 248	0	905	-4 552	379	26 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-864 686	-3 124	-867 810
Emiteeritud osakapital	772	0	0	0	0	0	772
Muud muutused omakapitalis	0	0	1 298 794	-1 461	818	0	1 298 151
31.12.2021	3 672	27 248	1 298 794	-556	-868 420	-2 745	457 993

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fairown Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Fairown Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 4.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, kui tekib valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, kui kontsernil valitsevat mõju enam ei ole.

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 osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finantstegevust.

Kontserni ettevõtjad kasutavad arvestusvaluutana oma majanduskeskkonna valuutat- (Eestis (EUR), Rootsis (SEK)). Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusvaluuta on euro. Kõik arv näitajaid põhjaruannetes ja lisades on esitatud eurodes.

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestus valuutas ümber kontserni esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange kontserni esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanka kursi alusel;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse muu koondkasumi või-kahjumina konsolideeritud koondkasumiaruandes.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist ja kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad (va. lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali- instrumentidesse; börsil noteeritud võlakirjadesse ja positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse

languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserni arveldusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised seisuga 31.12.2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse emaeettevõtte konsolideerimata bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstavad dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaeettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi vara objektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui

põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10. aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 5-10 aastat

Kaubamärgid 10 aastat

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, 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, välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

a) Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

B) Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Töötajate osalusoptsioonid

Ettevõtte on väljastanud oma töötajatele osalusoptsioonid, mida ettevõtte on käsitlenud kui omakapitaliga arveldatavaid aktsiapõhiseid maksetehinguid. Ettevõtte kajastab aktsiapõhise maksetehingu tulemusena saadud või soetatud kaupu või teenuseid siis, kui kaubad või teenused on kätte saadud. Vastav suurenemine kajastatakse omakapitalis. Kuna osalusoptsioonide reliseerimise tingimuseks on töötaja töötamine tööandja juures teatud perioodi jooksul, siis kajastab ettevõtte neid teenuseid vastavalt nende osutamisele töötaja poolt jõustumisperioodi jooksul. Teenuste õiglase väärtuse hindamise aluseks on omakapitaliinstrumendi õiglane väärtus osalusoptsiooni üleandmise kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha pangakontodel	3 266 237	25 055
Kokku raha	3 266 237	25 055

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 406	0	2 978
Käibemaks	122 212	10 644	9 434	6 719
Üksikisiku tulumaks	0	4 969	0	9 626
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	8 690	0	22 498
Kohustuslik kogumispension	0	358	0	167
Töötuskindlustusmaksed	0	492	0	201
Intress	0	0	0	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122 212	27 559	9 434	42 212

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
559216-1714	Fairown Finance AB	Rootsi	Finantsvahendus	100	100
14469114	Fairown Finance OÜ	Eesti	Finantsvahendus	99.33	99.33

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Muud muutused	31.12.2021
Fairown Finance OÜ	58 548	30 714	89 262
Fairown Finance AB	4 950	0	4 950
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	63 498	30 714	94 212

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Fairown Finance AB	100	29.09.2020	4 950
Fairown Finance OÜ	91	11.09.2019	54 548
Fairown Finance OÜ	1.67	19.03.2020	4 000
Fairown Finance OÜ	6.66	31.03.2020	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	42 417	4 158	0	46 575	46 575
Akumuleeritud kulum	-18 805	-1 865	0	-20 670	-20 670
Jääkmaksumus	23 612	2 293	0	25 905	25 905
Ostud ja parendused	0	13 636	7 356	20 992	20 992
Amortisatsioonikulu	-8 483	-2 630	-1 313	-12 426	-12 426
31.12.2021					
Soetusmaksumus	42 417	17 795	7 356	67 568	67 568
Akumuleeritud kulum	-27 288	-4 496	-1 313	-33 097	-33 097
Jääkmaksumus	15 129	13 299	6 043	34 471	34 471

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	325 733	0	325 733
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	325 733	0	325 733
Ostud ja parendused	0	1 200	1 200
Amortisatsioonikulu	-46 146	-100	-46 246
31.12.2021			
Soetusmaksumus	325 733	1 200	326 933
Akumuleeritud kulum	-46 146	-100	-46 246
Jääkmaksumus	279 587	1 100	280 687

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen_4	437 500	0	437 500	0	5%	EUR	31.07.2025	12
Laen_5	1 000 000	0	1 000 000	0	5%	EUR	31.07.2025	12
Laen_6	1 500 000	0	1 500 000	0	5%	EUR	31.07.2025	
Laen_2	11 239	11 239	0	0	18%	EUR	31.12.2022	
Laen_3	20 870	4 887	15 983	0	5,5%	EUR	31.12.2023	
Pikaajalised laenud kokku	2 969 609	16 126	2 953 483	0				
Laenukohustised kokku	2 969 609	16 126	2 953 483	0				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen_1	30 000	30 000			4.26%	EUR	31.12.2021	
Konventeeritav laen	70 376	70 376			0%	EUR	31.12.2021	
Arvelduskrediit	59 568	59 568			0%	EUR	31.12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	159 944	159 944						
Pikaajalised laenud								
Laen_2	23 833	12 594	11 239	0	18%	EUR	31.12.2022	
Laen_3	25 757	4 887	20 870	0	5,5%	EUR	24.08.2023	
Pikaajalised laenud kokku	49 590	17 481	32 109	0				
Laenukohustised kokku	209 534	177 425	32 109	0				

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	11.07.2019 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	237 603	704 794
Rootsi	344 138	113 350
Taani	19 316	1 585
Leedu	22 180	0
Läti	33 750	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	656 987	819 729
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	262 185	29 000
Suurbritannia	0	1 140
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	262 185	30 140
Kokku müügitulu	919 172	849 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kindlustuse vahendusteenus	158 449	273 566
Tehingutasud	561 404	26 867
Lepingutasud	42 533	56 860
Implementeerimistasud	26 146	58 436
Litsentsitasud	100 380	75 353
Muud tasud	30 260	25 845
Muu kauba ja teenuse müük	0	332 942
Kokku müügitulu	919 172	849 869

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	11.07.2019 - 31.12.2020
Sisseostetud IT teenus	-529 462	-14 348
Kindlustusvahenduse teenus	-44 250	-45 268
Tarkavara kulud	-70 456	-3 770
Vahendatud kaubad ja teenused	0	-320 096
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-644 168	-383 482

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	11.07.2019 - 31.12.2020
Sisseostetud personaliteenused	-303 224	-87 657
Turunduskulud	-65 111	-33 950
Haldus- ja bürookulud	-346 482	-178 236
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-714 817	-299 843

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	11.07.2019 - 31.12.2020
Palgakulu	-194 872	-130 284
Sotsiaalmaksud	-65 470	-44 615
Opsioonid	-49 565	0
Kokku tööjõukulud	-309 907	-174 899
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti
--	-------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 437 500	0	7
Kokku laenukohustised	1 437 500	0	7
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 404	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 404	0	

LAENUKOHUSTISED	11.07.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 437 500	0	1 437 500	21 404	7
Kokku laenukohustised	0	1 437 500	0	1 437 500	21 404	7

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	11.07.2019 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	49 624	3 775

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 557 335	20 761
Nõuded ja ettemaksed	1 280 959	67 826
Laenunõuded	1 253 680	63 680
Muud nõuded	27 279	4 146
Kokku käibevarad	3 838 294	88 587
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	94 212	63 498
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	94 212	63 498
Immateriaalsed põhivarad	1 100	0
Kokku põhivarad	95 312	63 498
Kokku varad	3 933 606	152 085
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	100 376
Võlad ja ettemaksed	62 857	29 849
Võlad tarnijatele	15 227	23 971
Võlad töövõtjatele	26 449	3 364
Maksuvõlad	10 513	0
Muud võlad	10 668	2 514
Kokku lühiajalised kohustised	62 857	130 225
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 937 500	8 000
Võlad ja ettemaksed	36 610	9 205
Muud võlad	36 610	9 205
Kokku pikaajalised kohustised	2 974 110	17 205
Kokku kohustised	3 036 967	147 430
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 672	2 900
Ülekurss	27 248	27 248
Muud reservid	1 298 795	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 493	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-407 583	-25 493
Kokku omakapital	896 639	4 655
Kokku kohustised ja omakapital	3 933 606	152 085

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	11.07.2019 - 31.12.2020
Müügitulu	0	5 500
Muud äritulud	6	0
Mitmesugused tegevuskulud	-193 727	-20 056
Tööjõukulud	-202 187	-5 722
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-100	0
Muud ärikulud	-23	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-396 031	-20 278
Intressitulud	25 383	4 146
Intressikulud	-36 935	-9 361
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-407 583	-25 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-407 583	-25 493

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	11.07.2019 - 31.12.2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-396 031	-20 278
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	100	0
Muud korrigeerimised	89 229	0
Kokku korrigeerimised	89 329	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	33 008	29 849
Kokku rahavood äritegevusest	-273 694	9 571
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 200	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-63 498
Antud laenud	-1 190 000	-63 680
Laekunud intressid	2 250	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 188 950	-127 178
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 937 500	108 376
Saadud laenude tagasimaksed	-108 376	0
Makstud intressid	-9 530	-156
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 179 624	30 148
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 999 218	138 368
Kokku rahavood	2 536 574	20 761
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 761	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 536 574	20 761
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 557 335	20 761

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-25 493	-25 493
Emiteeritud osakapital	2 900	0	0	0	2 900
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	27 248	0	0	27 248
31.12.2020	2 900	27 248	0	-25 493	4 655
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-63 948	-63 948
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	85 810	85 810
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	2 900	27 248	0	-3 631	26 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-407 583	-407 583
Emiteeritud osakapital	772	0	0	0	772
Muutused reservides	0	0	1 298 795	0	1 298 795
31.12.2021	3 672	27 248	1 298 795	-433 076	896 639
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-94 212	-94 212
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	35 041	35 041
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	3 672	27 248	1 298 795	-492 247	837 468

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Fairown Holding OÜ (registrikood: 14760401) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK ROOSNA	Juhatuse liige	30.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fairown Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Fairown Holding OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid konsolideeritud lisaasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusetöövõtte käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusetöövõtte käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusetöövõtte põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Fairown Holding OÜ konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

KPMG Baltics OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

30.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Fairown Holding OÜ (registrikood: 14760401) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-864 686
Kokku	-868 420
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-868 420
Kokku	-868 420

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Usaldusfond Spring Capital Seed Fund 2	14630006	Eesti	30 EUR (Lihtomand)
SEIKATSU OÜ	10921741	Eesti	12 EUR (Lihtomand)
primeCROWD Trustee GmbH		Eesti	376 EUR (Lihtomand)
Osaühing ANTRELON PLUS	10304356	Eesti	58 EUR (Lihtomand)
Incubator GmbH		Eesti	296 EUR (Lihtomand)
HENDRIK ROOSNA	38207100305	Eesti	2900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hendrik.roosna@fairown.com