

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Forty Two Ventures OÜ

registrikood: 14548629

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare tee 92
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13423

telefon: +372 53335234

e-posti aadress: vladimir@cm.games

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Laenunõuded	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Muud võlad	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Intressikulud	20
Lisa 23 Intressitulud	21
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 25 Seotud osapooled	21
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Lisa 31 Ettevõtte jätkusuutlikkus	24
Aruande allkirjad	25
Vandaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Forty Two Ventures OÜ on kontsern, mille emaettevõtja osaühing Forty Two Ventures ning tütarettevõtte Creative Mobile OÜ (80% osalus) on registreeritud Eestis ning asuvad Tallinnas.

Forty Two Ventures OÜ (Emaettevõtja) põhitegevusteks on kontserni kuuluvate ettevõtete ärinõustamine, efektiivsete äriprotsesside juurutamine ja korraldamine ning juhtimisalane konsulteerimine elektrooniliste mängude loomise ja publitseerimise valdkonnas.

Tütarettevõtja Creative Mobile OÜ põhitegevuseks on programmeerimine ja mobiiltelefonides kasutatavate mängurakenduste tootmine ja publitseerimine.

Aastal 2021 moodustas kontserni müügitulu 10 509 624 eurot ning kahjum 5 164 484 eurot.

Aruandeaastal tegeles Creative Mobile OÜ traditsiooniliselt olemasolevate rakenduste arendamise ja turustamise ning uute rakenduste loomisega COVID-19 pandeemia tõttu muutunud ja raskendatud turutingimustes.

Kontserni tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ning majandusaastal ja aruande koostamise perioodil pole ilmnenu kontsernile valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Kontserni töötajate keskmine arv 2021. aastal moodustas 54 inimest, tööjõukulude üldsumma on 2 170 182 eurot koos sotsiaalmaksuga. Juhatusel liikmetele ei ole tasu arvestatud.

Emaettevõtja 2022.a. peamised finantssuhtarvud (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	875	0
Puhaskasum	4 646	3 770
Puhasrentaablus	531%	0%
ROA	2%	1,7%
ROE	2%	1,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2022. aastal planeerib kontsern jätkata ja laiendada oma majandustegevust ning suurendada turupositsiooni ja müügitulu. Kontserni juhtkonna prioriteediks on jätkuvalt mängude tootmise ja tervishoiuteenuste efektiivsuse suurendamine läbi tootmis- ja teenindusprotsesside optimeerimise ja töötajate koolitamise.

Juhatusel seisukoht 24.02.2022 algatud sündmuse mõjust kontserni tegevusele on avalikustatud lisas 26.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	341 899	453 746	2
Nõuded ja ettemaksed	1 528 288	1 561 749	
Kokku käibevarad	1 870 187	2 015 495	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	88 896	82 760	3
Materiaalsed põhivarad	746 076	945 174	7
Immateriaalsed põhivarad	5 791 983	8 032 622	8
Kokku põhivarad	6 626 955	9 060 556	
Kokku varad	8 497 142	11 076 051	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 350 000	1 350 000	10
Võlad ja ettemaksed	1 919 528	1 733 597	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 269 528	3 083 597	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 400 000	800 000	10
Võlad ja ettemaksed	590 674	791 030	11
Kokku pikaajalised kohustised	3 990 674	1 591 030	
Kokku kohustised	7 260 202	4 674 627	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	15
Ülekurss	3 999 489	3 999 489	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 163 846	6 094 851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 130 658	-4 931 005	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 035 427	5 166 085	
Vähemusesalus	201 513	1 235 339	
Kokku omakapital	1 236 940	6 401 424	
Kokku kohustised ja omakapital	8 497 142	11 076 051	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	10 509 624	11 142 108	16
Muud äritulud	3 186	188	17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	1 536 266	1 085 490	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 081 021	-10 354 585	18
Mitmesugused tegevuskulud	-446 023	-634 990	19
Tööjõukulud	-2 170 182	-2 816 805	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 989 699	-4 370 127	7,8
Muud ärikulud	0	-34 175	21
Ärikasum (kahjum)	-4 637 849	-5 982 896	
Intressitulud	2 340	1 417	23
Intressikulud	-628 590	-248 613	22
Muud finantstulud ja -kulud	99 615	65 393	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 164 484	-6 164 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 164 484	-6 164 699	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-4 130 658	-4 931 005	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-1 033 826	-1 233 694	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 637 849	-5 982 896	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 989 699	4 370 126	
Kokku korrigeerimised	3 989 699	4 370 126	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84 056	638 549	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-589 881	155 845	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 153 975	-818 376	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 549 962	-1 085 490	
Antud laenud	-60 000	-32 000	
Antud laenude tagasimaksed	4 427	6 215	
Laekunud intressid	1 183	1 417	
Laekunud dividendid	101 806	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	71 261	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 502 546	-1 038 597	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 772 000	1 774 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-172 000	-124 000	
Makstud intressid	-53 135	-120 198	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 546 865	1 529 802	
Kokku rahavood	-109 656	-327 171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	453 746	786 785	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-109 656	-327 171	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 191	-5 868	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	341 899	453 746	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	2 500	3 999 489	250	6 094 851	2 469 033	12 566 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-4 931 005	-1 233 694	-6 164 699
31.12.2020	2 500	3 999 489	250	1 163 846	1 235 339	6 401 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-4 130 658	-1 033 826	-5 164 484
31.12.2021	2 500	3 999 489	250	-2 966 812	201 513	1 236 940

Täiendav informatsioon on avalikustatud lisades 14 ja 15

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forty Two Ventures OÜ 2021.a. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste finantsaruandluse standardiga (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muutused 2020.a. eest koostatud Majandusaasta aruandes seoses üleminekuga Rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditele 2021.a. eest Majandusaasta aruande koostamisel ja võrdlusandmed:

1) Muutuste kirjeldus:

Pikaajalise üürilepinguga (üürile on tütarettevõtte poolt võetud kontori ruumid aadressil A.H. Tammsaare tee 92, Tallinn) seotud õigused on kajastatud "Kasutusõigusena" ning diskonteeritud võlakohustused on kajastatud "Muu võlakohustusena" mõlemad summas 1049486.00 eurot. Aastal 2020 on arvestatud "Kasutusõiguse" amortisatsioonikulu summas 104949.00 eurot. Üürilepinguga seotud võlakohustus jagunes pikaajaliseks osaks summas 791030.00 eurot ja lühiajaliseks osaks summas 258456.00 eurot. Üürilepinguga seotud üürikulud summas 119844.00 eurot on elimineeritud. Võlakohustuselt on arvestatud intressikulu summas 36732.00 eurot.

2) Võrdlusandmed:

Materiaalsed põhivarad: enne 637.00 eurot, pärast korrigeerimist 945174.00 eurot.

Lühiajalised võlad ja ettemaksed: enne 1558253.00 eurot, pärast korrigeerimist 1733597.00 eurot.

Pikaajalised võlad ja ettemaksed: enne 0.00 eurot, pärast korrigeerimist 791030.00 eurot.

Aruandeaasta kasum (-kahjum): enne - 6142862.00 eurot, pärast korrigeerimist -6164699.00 eurot.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Bilanss			
Materiaalsed põhivarad	637	944 537	945 174
Kokku põhivarad	8 116 019	944 537	9 060 556
Kokku varad	10 131 514	944 537	11 076 051
Lühiajalised võlad ja ettemaksed	1 558 253	175 344	1 733 597
Kokku lühiajalised kohustised	2 908 253	175 344	3 083 597
Pikaajalised võlad ja ettemaksed	0	791 030	791 030
Kokku pikaajalised kohustised	800 000	791 030	1 591 030
Kokku kohustised	3 708 253	966 374	4 674 627
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-4 913 536	-17 469	-4 931 005
Kokku emajäetevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 183 554	-17 469	5 166 085
Vähemusosalus	1 239 707	-4 368	1 235 339
Kokku omakapital	6 423 261	-21 837	6 401 424
Kokku kohustised ja omakapital	10 131 514	944 537	11 076 051

Kasumiaruanne			
Mitmesugused tegevuskulud	754 834	-119 842	634 992
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 265 178	-104 949	-4 370 127
Ärikasum (kahjum)	-5 997 791	14 895	-5 982 896
Intressikulud	-211 881	-36 732	-248 613
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 142 862	-21 837	-6 164 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 142 862	-21 837	-6 164 699
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-4 913 536	-17 469	-4 931 005
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-1 229 326	-4 368	-1 233 694

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.

Finantsvarad

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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad/osad kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse

omandamisel makstava tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse juhendis RTJ 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara” kirjeldatud vara väärtuse testist. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivaral bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, soetusmaksumus, millest objekt võetakse arvele sõltub objektide kasutamise tegevuse valdkonnas. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

(a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning

(b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja.

Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivaral bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Konsolideeritud Osahingu Forty Two Ventures bilansis on immateriaalse põhivarana arvel mobiilimängud. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara 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 firma läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel firmavälise ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande real "Põhivara kulum ja väärtuse langus". Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalise struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes. Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Lühiajalised kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Lühiajalise kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna. Pikaajalisi üürilepinguid kajastatakse "Kasutusõigusena" ettevõtte põhivara koosseisus vastavalt standardile IFRS 16_ samal kirjel, mille all vastavad varad oleksid esitatud, kui need oleksid olnud omandis. (vt.lisa 7)

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Intressikulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on aruandekuupäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatakse tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruandes.

Tulud

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 13. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Forty Two Ventures OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tütarettevõtted ;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused:

Aruandekuupäeva järgsed sündmused on raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	341 899	453 746
Kokku raha	341 899	453 746

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	617 303	617 303			
Ostjatelt laekumata arved	617 303	617 303			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 673	16 673			4
Laenunõuded	146 761	57 865	14 647	74 249	6
Ettemaksed	836 447	836 447			
Tulevaste perioodide kulud	836 447	836 447			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 617 184	1 528 288	14 647	74 249	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	711 409	711 409			
Ostjatelt laekumata arved	711 409	711 409			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 320	19 320			4
Laenunõuded	90 030	7 270	39 284	43 476	6
Ettemaksed	823 750	823 750			
Tulevaste perioodide kulud	823 750	823 750			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 644 509	1 561 749	39 284	43 476	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 087		9 627	
Üksikisiku tulumaks		48 643		59 342
Erisoodustuse tulumaks		2 584		346
Sotsiaalmaks		84 853		95 904
Kohustuslik kogumispension		4 221		4 943
Töötuskindlustusmaksed		6 051		6 759
Intress				8
Ettemaksukonto jääk	6 586		9 693	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 673	146 352	19 320	167 302

Lisa 5 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
11617092	Osaühing Creative Mobile	Eesti	programmeerimine ja mobiiltelefonides kasutatavate mängurakenduste tootmine ja publitseerimine	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Osaühing Creative Mobile	3	3
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3	3

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded eraisikute vastu	146 761	57 865	14 647	74 249	2%	EUR	2030-2033
Laenunõuded	146 761	57 865	14 647	74 249			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded eraisikute vastu	90 030	7 270	39 284	43 476	2%	EUR	2030-2033
Laenunõuded	90 030	7 270	39 284	43 476			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	24 399	24 399
Akumuleeritud kulum	0	-19 096	-19 096
Jääkmaksumus	0	5 303	5 303
Ostud ja parendused	1 049 486		1 049 486
Muud ostud ja parendused			1 049 486
Amortisatsioonikulu	-104 949	-4 666	-109 615
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 049 486	24 399	1 073 885
Akumuleeritud kulum	-104 949	-23 762	-128 711
Jääkmaksumus	944 537	637	945 174
Ostud ja parendused		13 696	13 696
Amortisatsioonikulu	-209 897	-2 897	-212 794
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 049 486	38 095	1 087 581
Akumuleeritud kulum	-314 846	-26 659	-341 505
Jääkmaksumus	734 640	11 436	746 076

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	12 138 876	1 332 954	13 471 830
Akumuleeritud kulum	-2 264 186		-2 264 186
Jääkmaksumus	9 874 690	1 332 954	11 207 644
Ostud ja parendused		1 085 490	1 085 490
Amortisatsioonikulu	-4 260 512		-4 260 512
Muud muutused	2 418 444	-2 418 444	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	9 862 162	0	9 862 162
Akumuleeritud kulum	-1 829 540	0	-1 829 540
Jääkmaksumus	8 032 622	0	8 032 622
Ostud ja parendused		1 536 266	1 536 266
Amortisatsioonikulu	-3 776 905		-3 776 905
31.12.2021			
Soetusmaksumus	9 862 162	1 536 266	11 398 428
Akumuleeritud kulum	-5 606 445	0	-5 606 445
Jääkmaksumus	4 255 717	1 536 266	5 791 983

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendileping eraisikuga	55 478	55 478			2%	EUR	03.02.2022
Kapitalirendinõuded kokku	55 478	55 478					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendileping eraisikuga	59 905	4 427	23 513	31 965	2%	EUR	05.01.2033
Kapitalirendinõuded kokku	59 905	4 427	23 513	31 965			

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Searchlight Enterprises Ltd.-lt	1 350 000	1 350 000			7%-16%	EUR	2022	25
Lühiajalised laenud kokku	1 350 000	1 350 000						
Pikaajalised laenud								
Laenud välispartneritelt	3 400 000	0	3 400 000		16%	EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	3 400 000		3 400 000					
Laenukohustised kokku	4 750 000	1 350 000	3 400 000					
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Searchlight Enterprises Ltd.-lt	1 350 000	1 350 000			7%	EUR	2021	25
Lühiajalised laenud kokku	1 350 000	1 350 000						
Pikaajalised laenud								
Laenud välispartneritelt	800 000	0	800 000		16%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	800 000	0	800 000					
Laenukohustised kokku	2 150 000	1 350 000	800 000					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	782 576	782 576		
Võlad töövõtjatele	184 826	184 826		12
Maksuvõlad	146 352	146 352		4
Muud võlad	605 343	605 343		13
Intressivõlad	605 342	605 342		
Muud viitvõlad	1	1		
Saadud ettemaksed	75	75		
Tulevaste perioodide tulud	0	0		
Muud saadud ettemaksed	75	75		
Kasutusõiguse (rendileping) kohustused	791 030	200 356	590 674	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 510 202	1 919 528	590 674	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 058 855	1 058 855		
Võlad töövõtjatele	206 145	206 145		12
Maksuvõlad	167 302	167 302		4
Muud võlad	97 562	97 562		13
Intressivõlad	97 532	97 532		
Muud viitvõlad	30	30		
Saadud ettemaksed	28 389	28 389		
Tulevaste perioodide tulud	28 314	28 314		
Muud saadud ettemaksed	75	75		
Kasutusõiguse (rendileping) kohustused	966 374	175 344	791 030	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 524 627	1 733 597	791 030	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	106 162	113 925	
Puhkusetasude kohustis	78 664	92 220	
Kokku võlad töövõtjatele	184 826	206 145	11

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	605 342	605 342	
Intressivõlad firmale	361 701	361 701	
Intressivõlad Searchlight Enterprises Ltd.-le	243 641	243 641	25
Muud viitvõlad	1	1	
Arveldused aruandekohustuslasega	1	1	
Kokku muud võlad	605 343	605 343	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	97 532	97 532	
Intressivõlad firmale	24 891	24 891	
Intressivõlad Searchlight Enterprises Ltd.-le	72 641	72 641	25
Muud viitvõlad	30	30	
Arveldused aruandekohustuslasega	30	30	
Kokku muud võlad	97 562	97 562	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	931 077
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	232 769
Kokku tingimuslikud kohustised	0	1 163 846

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus:		
1 osa - 1050 eur		
1 osa - 625 eur		
1 osa - 825 eur		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Bulgaaria	8 214	7 475
Iirimaa	828 626	1 029 238
Saksamaa	0	9 054
Eesti	2 804	17 640
Holland	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	839 644	1 063 407
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	9 612 268	9 951 396
Iisrael	21 908	49 198
Korea Vabariik	11 675	28 083
Venemaa	6 000	26 000
Iraan	0	4 890
Suurbritannia	1 533	19 134
Hiina	16 596	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 669 980	10 078 701
Kokku müügitulu	10 509 624	11 142 108
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutimängude kirjastamine	10 506 820	11 142 108
Piletide müük	0	0
Kaupade müük	1 804	0
Meistriklassi korraldamise teenus	1 000	0
Kokku müügitulu	10 509 624	11 142 108

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutustest	3 186	0
Muud	0	188
Kokku muud äritulud	3 186	188

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-6 428 307	-5 784 634
Reklaamikulud	-3 652 714	-4 569 951
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 081 021	-10 354 585

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	0	-103 289
Mitmesugused bürookulud	-390 806	-500 682
Lähetuskulud	-8 587	-8 311
Koolituskulud	-31 745	-13 930
Riiklikud ja kohalikud maksud	-14 885	-8 778
Riigilõiv	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-446 023	-634 990

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-1 619 919	-2 102 529
Sotsiaalmaksud	-550 263	-714 276
Kokku tööjõukulud	-2 170 182	-2 816 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	54	65
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	50	61
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-25 568
Muud	0	-8 607
Kokku muud ärikulud	0	-34 175

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-560 944	-211 881
Intressikulu kasutusõiguse (rendilepingu)-lt	-67 646	-36 732
Kokku intressikulud	-628 590	-248 613

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu hoiustelt	25	5
Intressitulu laenudelt	2 315	1 412
Kokku intressitulud	2 340	1 417

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 191	-5 868
Finantstulud investeerimisprojektidelt	0	31 993
Toetused	0	39 268
Dividendid GF VENTURES OÜ-st	101 806	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	99 615	65 393

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	57 754	49 997

Tegevjuhtkonnaga ei ole seotud tingimuslike kohustusi. Tegevjuhtkonna liikmetele ei ole tehtud erisoodustusi.

Seisuga 31.12.2021 Creative Mobile OÜ väheosaluse omanikule kohustus moodustas 1593641 euro, sh. laenukohustus 1350000 euro ning intressikohustused 243 641 euro (seisuga 31.12.2020 kohustus moodustas 1422641 euro, sh. laenukohustus 1350000 euro ning intressikohustused 72641 euro).

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See võib mõjutada negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast. Käesolev juhtkonna hinnang aruandekuupäeva järgsetele sündmustele on asjakohane ja kehtiv ka tegevusaruandes viidatud ühinemisprotsessi toimumisel.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 204	8 128
Kokku käibevarad	2 204	8 128
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3	3
Nõuded ja ettemaksed	227 170	216 600
Kokku põhivarad	227 173	216 603
Kokku varad	229 377	224 731
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 981	218 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 646	3 770
Kokku omakapital	229 377	224 731
Kokku kohustised ja omakapital	229 377	224 731

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	875	0
Mitmesugused tegevuskulud	-5 144	-4 319
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 269	-4 319
Intressitulud	8 915	8 089
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 646	3 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 646	3 770

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 269	-4 319
Kokku rahavood äritegevusest	-4 269	-4 319
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-9 080	-316 600
Antud laenude tagasimaksed	3 000	100 000
Laekunud intressid	4 425	8 089
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 655	-208 511
Kokku rahavood	-5 924	-212 830
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 128	220 958
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 924	-212 830
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 204	8 128

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	250	218 211	220 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 770	3 770
31.12.2020	2 500	250	221 981	224 731
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				4 941 357
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				5 166 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 646	4 646
31.12.2021	2 500	250	226 627	229 377
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				806 053
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				1 035 427

Lisa 31 Ettevõtte jätkusuutlikkus

Seisuga 31. detsember 2021 ületasid konsolideeritud lühiajalised kohustused käibevara 1399341,- euro võrra (31.12.2020- 1068102,- euro). Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele makseraskusi, kuna vastavalt stabiilsetele rahavoogudele suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Negatiivne käibekapital on põhjustatud laenude periodiseerimisest, mille tulemusena on lühiajaliste laenudena kajastatud kogu 2022 aasta lepingujärgselt tasumisele kuuluv summa, samas kui lühiajaliste varadena on kajastatud viimase kuu nõuded ja laekumised klientidelt. Osaühingu ärioludest iseärasustest (suur põhivara osakaal kogu varadest) tulenevalt on negatiivse käibekapitaliga opereerimine tavapärane.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2022

Forty Two Ventures OÜ (registrikood: 14548629) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR FUNTIKOV	Juhatuse liige	27.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Forty Two Ventures OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Forty Two Ventures OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning 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 kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknep 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 eespool toodu osas 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 rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt 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 liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi 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 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 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 auditiprotseduuriid 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 arvamusel 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 märkimisväärsel kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 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 auditiarvamusel eest.

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/

Jelena Ivanova

Vandeauditori number 363

ELAI audiitorbüroo OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 31

Tulika tn 17, Tallinn, Harju maakond, 10613

27.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Forty Two Ventures OÜ (registrikood: 14548629) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	27.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 163 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 130 658
Kokku	-2 966 812
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	2 966 812
Kokku	2 966 812

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 163 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 130 658
Kokku	-2 966 812
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	2 966 812
Kokku	2 966 812

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	875	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
VLADIMIR FUNTIKOV	38611252217	Eesti	1050 EUR (Lihtomand)
Serhiy Slyeptsov	37007280021	Eesti	825 EUR (Lihtomand)
SERGEI PANFILOV	37411080257	Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53335234
E-posti aadress	vladimir@creative-mobile.com