

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Notorious

registrikood: 11168790

tänavanimi, maja ja korteri number: Tööstuse tn 47d-69

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10416

telefon: +372 5093515

e-posti aadress: info@notorious.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Laenunõuded	14
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 12 Intressitulud	15
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

2021. majandusaastal jätkas OÜ Notorious (edaspidi "ühing") tavapärasest tegevusest omavahendite erinevatesse varaklassidesse investeerimise ning nende haldamise valdkonnas. Ühingu tegevuskohaks on endiselt Eesti ning ühingu majanduslikud huvid jagunevad jätkuvalt globaalselt.

Ühingu likviidsust mõjutas portfelli tegevuste Wise Ltd aktsiate otsenoteerimine Londoni börsil juulis 2021, mis on ühingu jaoks kaasa toonud tegevusmahtude suurenemise. Tendents varade mahu ja omakapitali kasvule jätkub ka tulevikus.

Majandusaasta jooksul jätkati ühingu organisatoorse arendamist ning eraldi väärib väljatoomist, et uueks fookusalaks sai ka ühingu tegevustiku hindamine süsinikujalajälje seisukohast. Valmis esimene kolmandate osapoolte auditeeritud CO2 raport ning ka tavapärane investeerimistegevus keskendus osaliselt kliimaneutraalsete ja kliimapositiivsete investeeringute tegemisele. Tulevikku vaadates on eesmärgiks oma tegevuse laiemat mõju veelgi detailsemalt hinnata ning võtta ette täiendavaid samme, et ühingu jalajälge vähendada.

Ühing plaanib 2022.a majandusaastal jätkata tavapärasest majandustegevusest, kohandudes muuhulgas maailmas asetleidvate traagiliste sündmustega. Oleme iga-aastaselt üritanud oma tegevusaruandes ka läbi vanasõna midagi vaimukat öelda. Seekord kirjutatakse käesolevat tegevusaruannet sedavõrd kurbade sündmuste saatel, et keskendume hoopis sellele, millega saame omalt poolt kaasa aidata ja kutsume ka kõiki teisi selliselt käituma.

Peamised finatssuhtarvud:

	2021	2020
ROA, % (perioodi puhaskasum / perioodi keskmised varad) * 100	84,59%	44,72%
ROE, % (perioodi puhaskasum / perioodi keskmine omakapital) * 100	85,34%	44,75%
Maksevõime kordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	125,03	863,61
Võlakordaja (kohustused / koguvarad)	0,009	0,001

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 932 150	81 936 285	
Finantsinvesteeringud	894 949 588	13 644 713	2
Nõuded ja ettemaksed	38 403 483	3 624 851	
Nõuded ostjate vastu	0	375	
Nõuded seotud osapoolte vastu	33 302 262	1 762 881	6,7,14
Muud nõuded	5 101 221	1 861 595	6,7
Kokku käibevarad	936 285 221	99 205 849	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 687 711	198 130	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10 007 500	10 190	3
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10 680 211	187 940	4
Finantsinvesteeringud	178 737 946	57 487 688	5
Nõuded ja ettemaksed	40 756 391	14 894 048	
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 996 019	12 452 663	6,7,14
Muud nõuded	15 760 372	2 441 385	6,7
Kinnisvarainvesteeringud	41 543	41 543	
Materiaalsed põhivarad	230 970	108 641	
Immateriaalsed põhivarad	0	250 949	
Kokku põhivarad	240 454 561	72 980 999	
Kokku varad	1 176 739 782	172 186 848	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 289 746	0	8
Võlad ja ettemaksed	198 621	114 873	
Võlad tarnijatele	51 835	60 856	
Võlad töövõtjatele	32 897	17 197	
Maksuvõlad	64 265	26 482	
Muud võlad	49 624	10 338	
Kokku lühiajalised kohustised	7 488 367	114 873	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 908 950	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 908 950	0	
Kokku kohustised	10 397 317	114 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Ülekurs	1 293 801	1 293 801	

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 699 711	93 776 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	995 345 758	76 998 892	
Kokku omakapital	1 166 342 465	172 071 975	
Kokku kohustised ja omakapital	1 176 739 782	172 186 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 655 942	-740 686	9
Tööjõukulud	-422 569	-204 026	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 650	0	
Muud ärikulud	-90 559	0	
Ärikasum (kahjum)	-3 188 720	-944 712	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	995 151 329	83 386 291	11
Intressitulud	2 394 257	1 617 062	12
Intressikulud	-93 742	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 257 678	-6 868 715	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	995 520 802	77 189 926	
Tulumaks	-175 044	-191 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	995 345 758	76 998 892	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Notorious OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeseks konsolideerimisgrupiks, kellel ei ole kohustust esitada konsolideeritud aastaaruannet.

Väikeseks konsolideerimisgrupiks nimetatakse konsolideerimisgruppi, kelle aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõttele kehtestatud tingimusi:

varad 4 mln eurot

müügitulu 8 mln eurot

töötajate arv 50.

Käesolev aruanne on seetõttu koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse või soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskontode jääke ja lühiajaliste pangadepositide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajalisi kauplemise eesmärgil soetatud väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul arvates bilansipäevast ning investeeringuid aktsiatesse, mille tähtaeg on kuni 12 kuud.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena arvestatakse finantsvarasid, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul st muud aktsiad ja väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ja kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Finantsinvesteeringud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (kui tasumine toimub pikema aja jooksul siis maksmisele kuuluvast nüüdisväärtusest) ja soetamisega seotud otsestest väljaminekutest.

Kõik lühi- kui ka pikaajalised investeeringud, mida on võimalik ilma liigse vaeva ning kulutusteta hinnata õiglasesse väärtusesse ja mis on avalikult kaubeldavad, kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) need pikaajalised investeeringud, mis ei ole avalikult kaubeldavad. Valitud arvestusmeetodeid rakendatakse järjepidevalt.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse käibevarade koosseisus. Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarade koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeeringud tütar-ettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtja omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse emaettevõtja bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Sidus- ja tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida äriühing hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglasest väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Suuremate ostude puhul määratakse igal üksikul juhul eraldi, kas ostetud vara võetakse arvele põhivarana või kantakse kulusse. Samuti määratakse igal üksikul juhul põhivarale rakendatav amortisatsioon.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Antud arvestuspõhimõtte kehtib ka pikaajaliste finantskohustiste puhul.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018. aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Notorious käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- sidusettevõtteid;
- tütarettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2019	692 228	196 052	1 989 519	0	2 877 799
Soetamine	74 272	2 522 040	2 278 935	3 844 650	8 719 897
Müük müügihinnas või lunastamine	-624 318	-84 599	-2 352 212	0	-3 061 129
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-142 182	23 619	-395 097	3 973 658	3 459 998
Muud	493 662	-224 548	1 379 034	0	1 648 148
31.12.2020	493 662	2 432 564	2 900 179	7 818 308	13 644 713
Kajastatud õiglasest väärtuses	493 662	2 432 564	2 900 179	7 818 308	13 644 713
Soetamine	5 423 672	0	0	11 032 328	16 456 000
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-2 904 537	0	-2 904 537
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 801 963	94 318	4 358	21 012 760	22 913 399
Muud	842 916 130	0	0	1 923 883	844 840 013
31.12.2021	850 635 427	2 526 882	0	41 787 279	894 949 588
Kajastatud õiglasest väärtuses	850 635 427	2 526 882	0	41 787 279	894 949 588

Muud investeeringud sisaldavad investeeringuid krüptovaradesse.

Aruandeaastal on investeering ettevõttes Wise PLC ümberklassifitseeritud finantsinvesteeringuks. Äriühing ei ole majandusaastal teinud Wise PLC aktsiatega muid tehinguid va. avalikes börsiteadetes kajastatud tehingud.

Lisa 3 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
16295440	TSHIK Holdings OÜ	Eesti	Peakontorite tegevus	0	100
16345712	TBD Holdco OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	0	100
16257405	Noble Woods OÜ	Eesti	Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	0	53.53
14186936	Kohinapõhine OÜ	Eesti	Kõõgivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	0	100
16050394	Certific OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2021
TSHIK Holdings OÜ	0	2 500	0	0	2 500
TBD Holdco OÜ	0	2 500	0	0	2 500
Noble Woods OÜ	0	10 000 000	0	0	10 000 000
Kohinapõhine OÜ	0	2 500	0	0	2 500
Certific OÜ	10 190	0	-1 000	-9 190	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 190	10 007 500	-1 000	-9 190	10 007 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
TSHIK Holdings OÜ	100	18.08.2021	2 500
TBD Holdco OÜ	100	20.10.2021	2 500
Noble Woods OÜ	53.53	21.09.2021	10 000 000
Kohinapõhine OÜ	100	02.09.2021	2 500

Seoses osaluse vähenemisega Certific OÜ-s on investering ümber klassifitseeritud sidusettevõtjaks.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
16050394	Certific OÜ	Eesti	Muu infotehnoloogia tegevus	0	45.22
B261359	Plural Platform S.a.r.l.	Luksemburg	Holding ettevõtte	0	50
07209813	Wice Plc	Suurbritannia	Finantsteenused	11.65	0
11052218	Bolton Real Estate OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	25.72

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2021
Plural Platform S.a.r.l.	0	6 000	0	0	6 000
Certific OÜ	0	2 500 400	0	9 190	2 509 590
Wice Plc	187 940	0	-28 413	-159 527	0
Bolton Real Estate OÜ	0	8 164 621	0	0	8 164 621
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	187 940	10 671 021	-28 413	-150 337	10 680 211

Omandatud osalused			
Sidusettevõtte nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Plural Platform S.a.r.l.	50	20.10.2021	6 000
Bolton Real Estate OÜ	25.72	29.06.2021	8 164 621

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2019	21 653 666	4 346 644	3 267 923	0	29 268 233
Soetamine	15 387 989	14 668 514	700 000	0	30 756 503
Müük müügihinnas või lunastamine	-126 958	0	0	0	-126 958
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	76 625	28 159	5 415	0	110 199
Muud	-302 526	-1 120 783	-1 096 980	0	-2 520 289
31.12.2020	36 688 796	17 922 534	2 876 358	0	57 487 688
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0	2 876 358	0	2 876 358
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	36 688 796	17 922 534	0	0	54 611 330
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	36 688 796	17 922 534	2 876 358	0	57 487 688
Soetamine	84 619 770	32 593 395	0	15 328 947	132 542 112
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0	-8 885	-7 183 209	-7 192 094
Muud	-4 892 374	792 614	0	0	-4 099 760
31.12.2021	116 416 192	51 308 543	2 867 473	8 145 738	178 737 946
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0	2 867 473	8 145 738	11 013 211
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	116 416 192	51 308 543	0	0	167 724 735

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressinõuded	1 380 738	840 187	540 551	
Laenude intressinõuded mitteseotud osapooltele	335 386	295 691	39 695	
Laenude intressinõuded seotud osapooltele	1 045 352	544 496	500 856	14
Viitlaekumised	9 564 527	51 527	9 513 000	
Kokku muud nõuded	10 945 265	891 714	10 053 551	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressinõuded	1 284 271	487 756	796 515	
Laenude intressinõuded mitteseotud osapooltele	324 818	282 212	42 606	
Laenude intressinõuded seotud osapooltele	959 453	205 544	753 909	14
Viitlaekumised	29 147	23 633	5 514	
Kokku muud nõuded	1 313 418	511 389	802 029	

Muud nõuded sisaldavad ettemaksu aktsiate eest summas 9,5 miljonit eurot ning äriühingul on lepingujärgne kohustus tasuda ostuhinna teine osa summas 11,5 miljonit eurot, millist summat korrigeeritakse tehingu lõpuleviimise protsessis tekkida võivate muudatustega ning milline muutub sissenõutavaks lepingust tulenevate tingimuste täitumisel.

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenud/nõuded mitteseotud osapooltele	10 961 680	4 754 003	6 207 677	2-10,5%	EUR, USD	2022-2028.a.	
Laenud/nõuded seotud osapooltele	57 252 929	32 757 766	24 495 163	2-5%	EUR, USD, GBP	2022-2026.a.	14
Laenunõuded	68 214 609	37 511 769	30 702 840				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenud/nõuded mitteseotud osapooltele	3 949 015	1 555 750	2 393 265	2-10,5%	EUR, USD	2021-2023.a.	
Laenud/nõuded seotud osapooltele	13 239 754	1 541 000	11 698 754	2-5%	EUR	2021-2024.a.	14
Laenunõuded	17 188 769	3 096 750	14 092 019				

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	7 270 784	7 270 784			1,5%	EUR	2022
Krediitkaardid	18 962	18 962					
Lühiajalised laenud kokku	7 289 746	7 289 746					
Pikaajalised laenud							
Arvelduskrediit	2 908 950	0	2 908 950		2,5%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	2 908 950	0	2 908 950				
Laenukohustised kokku	10 198 696	7 289 746	2 908 950				

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	378 104	84 814
Lähetuskulud	341 446	73 833
Riiklikud ja kohalikud maksud	128 859	16 275
Juriidilised kulud	356 853	301 552
Mitmesugused nõustamis- ja konsultatsiooniteenused	676 522	147 166
Muud	774 158	117 046
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 655 942	740 686

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	317 127	153 020
Sotsiaalmaksud	105 442	51 006
Kokku tööjõukulud	422 569	204 026
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum (kahjum) väärtpaberitelt	838 573 129	303 627	
Kasum (kahjum) sidusettevõtja aktsiatelt	135 557 131	79 058 862	4
Tulu krüptovarade ümberhindlusest	21 012 760	3 997 024	2
Dividenditulu	8 309	26 778	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	995 151 329	83 386 291	

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu hoiustelt	146 877	239 891
Intressitulu võlakirjadelt	474 800	284 053
Intressitulu laenudelt	1 680 792	763 215
Muud intressitulud	91 788	329 903
Kokku intressitulud	2 394 257	1 617 062

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 332 761	-6 866 311
Muu kulu	-75 083	-2 404
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 257 678	-6 868 715

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	30 244 665	60 225	
Sidusettevõtjad	570 704	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 486 893	1 626 095	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 302 262	1 686 320	6,7
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 427	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 427	2 500	

PIKAAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	238 605	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 757 414	12 452 663	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 996 019	12 452 663	6,7

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	60 000	0	60 000	225	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 779 305	1 722 974	11 583	13 269 533	602 650	
Kokku antud laenud	11 779 305	1 782 974	11 583	13 329 533	602 875	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	60 000	30 054 026	0	30 054 026	108 899	
Sidusettevõtjad	0	738 010	0	798 010	10 074	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 269 533	29 068 399	16 019 779	26 318 153	1 356 253	
Kokku antud laenud	13 329 533	59 860 435	16 019 779	57 170 189	1 475 226	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	589 018	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 659	375
Kokku müüdnud	591 677	375

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 408	264 420
Kokku ostetud	57 408	264 420

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	218 476	102 253

Juhatuse liikme tagasikutsumise või ametist lahkumise korral eritasude maksmist või muude soodustuste rakendamist ei ole ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2022

OÜ Notorious (registrikood: 11168790) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN TÄLLI	Juhatuse liige	03.03.2022
VALLO PAAL	Juhatuse liige	03.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Notorious osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Notorious (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste 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 hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeauditori number 477

Auditoribüroo PL OÜ

Auditoriettevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11615

08.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Notorious (registrikood: 11168790) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	08.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 699 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	995 345 758
Kokku	1 165 045 469
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 165 045 469
Kokku	1 165 045 469

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 699 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	995 345 758
Kokku	1 165 045 469

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavet Hinrikus	38106022757	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093515
E-posti aadress	info@notorious.ee