

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Notorius

registrikood: 11168790

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 47d-69
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 5185453

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 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

2018. majandusaastal jätkas Osaühing Notorius oma tavapäraseks saanud tegevust vara haldamise ja investeerimise valdkonnas. Äriühingu tegevust juhitakse ja koordineeritakse jätkuvalt Eestist ning 2018. majandusaastast alates on ühingu juhatuse kolmeliikmeline olgugi, et ka varasemalt oli ühingu igapäevasesse juhtimisse kaasatud isikud, kellele 2018 aastal ka formaalselt juhatuse liikme auaste määrati.

Ühingu investeeringute portfell omab sarnaselt varasemate aastatega ulatuslikku rahvusvahelist mõõdet ning aktiivse investeerimistegevuse tulemusena on portfell suurenenud kvantitatiivselt, hoides sealjuures endiselt kõrget kvalitatiivset taset. Lihtsamate sõnadega (kuid pikemalt) väljendades tähendab see, et investeeringute arv ja mitmekesisus on 2018. majandusaasta jooksul kasvanud ning juhtkonnal on sarnaselt varasematele majandusaastatele põhjendatud ootus, et ühingu poolt tehtud investeeringute kvaliteet on piisavalt kõrge selleks, et ühingu tulevikuväljavaadet lugeda kasumlikuks ja jätkusuutlikuks nii lühi- kui pikaajalises perspektiivis.

Ning vastavalt Eesti vanasõnale (milledest püüame võimaluste piires oma tegevuses juhendada) „Külva head, siis kasvab head!“, on ühingu investeerimisportfelli raskuskese suunatud sarnaselt Trasferwise Ltd-ga endiselt uuenduslike tehnoloogiate arendavatesse ühingutesse, millel on potentsiaali seniseid väljakujunenud mustreid positiivses suunas muuta.

Ühingu tuumikinvesteeringuks on osalus sidusettevõttes Trasferwise Ltd. Viidatud investeeringu käekäik omas ka 2018. majandusaastal peamist mõju Osaühingu Notorius majandustulemustele.

Sarnase mustriga plaanib ühing tegevust jätkata ka 2019. majandusaastal.

Bilansipäeva järgsete sündmuste täpsem ülevaade on antud aastaaruande lisa 12.

Suhtarvud:

	2018	2017
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	75	5880
Võlakordaja (kohustused/koguvarad)	0,008	0,0031
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	0,45%	91,7%
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/varad)	0,45%	91,4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 304 816	30 746 661	2
Finantsinvesteeringud	1 709 526	0	3
Nõuded ja ettemaksed	1 435 280	1 405 276	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	609 181	11
Muud nõuded	1 435 280	796 095	7
Kokku käibevarad	20 449 622	32 151 937	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	259 824	304 966	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500	4
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	257 324	302 466	5
Finantsinvesteeringud	11 790 207	1 808 553	6
Nõuded ja ettemaksed	4 315 960	4 200 147	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 850 343	1 088 892	11
Muud nõuded	1 465 617	3 111 255	7
Kinnisvarainvesteeringud	41 543	41 543	
Kokku põhivarad	16 407 534	6 355 209	
Kokku varad	36 857 156	38 507 146	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	95 373	0	8
Võlad ja ettemaksed	178 211	5 468	
Võlad tarnijatele	3 219	5 468	
Maksuvõlad	124 992	0	
Muud võlad	50 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	273 584	5 468	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 441	110 641	8
Kokku pikaajalised kohustised	26 441	110 641	
Kokku kohustised	300 025	116 109	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Ülekurss	1 293 801	1 293 801	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 093 720	1 896 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 094	35 196 889	
Kokku omakapital	36 557 131	38 391 037	

Kokku kohustised ja omakapital	36 857 156	38 507 146	
--------------------------------	------------	------------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-152 881	-22 982	
Muud ärikulud	-10 182	-226	
Ärikasum (kahjum)	-163 063	-23 208	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-313 296	35 949 853	9
Intressitulud	439 141	117 542	
Intressikulud	-11 173	-4 200	8
Muud finantstulud ja -kulud	714 485	-843 098	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	666 094	35 196 889	
Tulumaks	-500 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 094	35 196 889	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kasutatud arvestuspõhimõtted.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Alates 01.01.2016 rakendusi 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need investeeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Investeeringute õiglase väärtuse aluseks võetakse:

- Börsil noteeritud investeeringu õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval.

- Börsil noteerimata investeeringu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende investeeringute kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse investeeringud alla nende kaetavale väärtusele.

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 aktsiatest 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 kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse emaettevõtja bilansis soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglases 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.

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Seotud osapooled

Notorius OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

Bilansipäeva järgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise aasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Nõudmiseni pangakontod	5 077 742	30 746 661
Kuni 3-kuulised deposiidid	12 227 074	0
Kokku raha	17 304 816	30 746 661

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2016			90 565	90 565	
Müük müügihinnas või lunastamine	0		-89 878	-89 878	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0		-687	-687	9
31.12.2017	0		0	0	
Soetamine	371 005	347 505	1 414 022	2 132 532	
Müük müügihinnas või lunastamine	-15 706	0	-208 650	-224 356	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-84 665	-65 419	-48 566	-198 650	9
31.12.2018	270 634	282 086	1 156 806	1 709 526	
Kajastatud õiglases väärtuses	270 634	282 086	1 156 806	1 709 526	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12477701	Tartu Apartments OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Tartu Apartments OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil. 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.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
07209813	Transferwise Ltd.	Suurbritannia	Finantsteenused	16.60	16.20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Muud muutused	31.12.2018
Transferwise Ltd.	302 466	-45 142	257 324
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	302 466	-45 142	257 324

Ettevõtja loeb sidusettevõteteks kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, sõltumata osaluse määra. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad antud juhul järgmised asjaolud:

- (a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis;
- (b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeringuid sidusettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2016	934 716	18 604	0	953 320	
Soetamine	810 205	64 474	0	874 679	
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 706	0	0	-7 706	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 740	0	0	-11 740	9
31.12.2017	1 725 475	83 078	0	1 808 553	
Kajastatud õiglasest väärtuses	80 080	0	0	80 080	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 645 395	83 078	0	1 728 473	
				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2017	1 725 475	83 078		1 808 553	
Soetamine	7 599 247	618 800	1 853 006	10 071 053	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	67 276	-130 959	-25 716	-89 399	9
31.12.2018	9 391 998	570 919	1 827 290	11 790 207	
Kajastatud õiglasest väärtuses	99 319	0	1 827 290	1 926 609	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	9 292 679	570 919	0	9 863 598	

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	2 705 067	1 339 779	1 365 288	5,5%-11%	EUR	2019-2024.a.
Intressinõuded	195 830	95 501	100 329			
Kokku muud nõuded	2 900 897	1 435 280	1 465 617			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	3 879 529	789 779	3 089 750	2-8%	EUR	2020-2024.a.
Intressinõuded	24 029	2 524	21 505			
Viitlaekumised	3 792	3 792	0			
Kokku muud nõuded	3 907 350	796 095	3 111 255			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustised	80 000	80 000			14%	EUR	2019.a.
Intressikohustised	15 373	15 373					
Lühiajalised laenud kokku	95 373	95 373					
Pikaajalised laenud							
Laenukohustised	26 441		26 441			EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	26 441		26 441				
Laenukohustised kokku	121 814	95 373	26 441				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustised	106 441		106 441		14%	EUR	2019.a.
Intressikohustised	4 200		4 200				
Pikaajalised laenud kokku	110 641		110 641				
Laenukohustised kokku	110 641		110 641				

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-74 282	-687	3
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-196 378	0	3,6
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-17 389	-11 740	3,6
Dividenditulud	19 895	11 980	
Kasum (kahjum) sidusettevõtja aktsiatelt	-45 142	35 950 300	5
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-313 296	35 949 853	

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	714 485	-843 098
Kokku muud finantstulud ja -kulud	714 485	-843 098

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	1 049 664	1 030 806
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800 679	667 267

Laenud

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Residendist äriühing	1 614 000	150	2-5,5%	EUR	2020-2021.a.

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Residendist äriühing	160 000	7 500	2-5,5%	EUR	2020.a.

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2018	2017
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 412	0

Seotud osapoletele antud laenud on intressimääraga 2-5,5% ning tähtajaga 2019-2021.a.

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

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

1. Transferwise aktsiate müük kahes etapis: aprillis ja juunis 2019

2. Notorius OÜ jagunemine: Osaühing Notorius jagunes eraldumise teel, andes osa oma varast üle jagunemise käigus Kala House OÜ-le ja OÜ-le Saarevahi Saladus. Jagunemisleping sõlmiti 18.06.2019.a. Jagunemisotsus võeti vastu 03.07.2019.a. ja jagunemine kanti äriregistrisse 15.01.2020.a.

3. 12.03.-17.05.2020 oli Vabariigi Valitsus kuulutanud välja eriolukorra seoses COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse pandeemilise levikuga maailmas ja sellest tingitud massilise nakatumise ohuga Eestis. Juhtkond peab eelnimetatud koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande allkirjastamise ajaks ei ole võimalik eespool nimetatud asjaolude täpset mõju (sh kvantitatiivseid hinnanguid) ettevõttele veel prognoosida, kuid juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev ning 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2020

Osaühing Notorius (registrikood: 11168790) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO PAAL	Juhatuse liige	25.06.2020
MARTIN TÄLLI	Juhatuse liige	25.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Notorius osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Notorius (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt 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 arvamust. 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

Auditiortööbüroo PL OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11622

26.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Notorius (registrikood: 11168790) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	26.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 093 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 094
Kokku	35 259 814
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 259 814
Kokku	35 259 814

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 5182628
E-posti aadress	taavet@see.ee