

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Notorius

registrikood: 11168790

tänava/talu nimi, A. Kapi tn 5-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 5182628

e-posti aadress: taavet@see.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

2016. majandusaastal jätkas Osaühing Notorius oma tegevust varahalduse valdkonnas. Seda sarnaselt eelmiste aastatega aga mahult kasvavas ja järjest intensiivsemas vormis.

Nagu on kujunenud tavaks ning eesmärgiks, on majandusaasta jooksul kasvanud nii kodumaiste kui välismaiste investeeringute arv. Soov kasvada, areneda ja laiendada investeeringute spektrit on säilinud ning plaan on sama käekirja jätkata ka edaspidistel aastatel. Senine investeeringute käekäik ning investeerimisel saadud kogemused on loonud äriühingus kindluse, mis võimaldab äriühingu tegevust ja tegevuse printsiipe pidada jätkusuutlikuks ja nii lühi- kui pikaajalises perspektiivis kasumlikuks - mis ongi varahaldusega tegeleva äriühingu eesmärk. Investeerimisobjektide otsimisel ja valimisel on majandusaastal lähtutud Eesti rahvatarkusest „üheksa korda mõõda, üks kord lõika“.

Äriühingu igapäevane tegevus sarnanes varasematele aastatele, pähe on kulunud erinevate varajases arengufaasis olevate ettevõtete rahastamise skeemid, mudelid ja nendeks kasutatavad juriidilised struktuurid. Ning endiselt loomulikult AML/KYC küsimustikud.

Kuivõrd Osaühingu Notorius investeeringud on endisel väga laia spektriga ning killustatud üle maailma ning see tendents üksnes laieneb, on endiselt raske prognoosida investeeringute käekäiku. Kuid nagu ka varasemalt – üle maailma jaotatud ning erinevatesse valdkondadesse tehtud investeeringud hajutavad ka portfelli kui terviku riske.

Osaühingu Notorius tuumikinvesteeringuks on endiselt osalus sidusettevõttes Trasferwise Ltd. Viidatud investeeringu käekäik omas ka 2016. majandusaastal peamist mõju Osaühingu Notorius majandustulemustele.

Suhtarvud:

	2016	2015
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	1311	190
Võlakordaja (kohustused/koguvamad)	0,01	0,01
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	4%	15%
Koguvarama rentaablus ROA (puhaskasum/varad)	4%	15%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	307 835	210 439	
Finantsinvesteeringud	90 565	144 557	2
Nõuded ja ettemaksed	0	265 981	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	175 603	7
Muud nõuded	0	90 378	
Kokku käibevarad	398 400	620 977	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	43 510	43 510	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500	3
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	41 010	41 010	4
Finantsinvesteeringud	953 320	1 033 298	5
Nõuded ja ettemaksed	1 784 120	1 345 845	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 501 791	1 294 035	7
Muud nõuded	282 329	51 810	
Kinnisvarainvesteeringud	41 543	41 543	
Kokku põhivarad	2 822 493	2 464 196	
Kokku varad	3 220 893	3 085 173	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	304	3 260	
Võlad tarnijatele	304	3 260	
Kokku lühiajalised kohustised	304	3 260	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 441	26 441	
Kokku pikaajalised kohustised	26 441	26 441	
Kokku kohustised	26 745	29 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Ülekurss	1 293 801	1 293 801	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 758 155	1 308 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 676	450 127	
Kokku omakapital	3 194 148	3 055 472	
Kokku kohustised ja omakapital	3 220 893	3 085 173	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5 189	-2 187	
Muud ärikulud	-226	-226	
Ärikasum (kahjum)	-5 415	-2 413	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	84 889	401 342	6
Intressitulud	57 574	49 351	
Muud finantstulud ja -kulud	1 628	1 847	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 676	450 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 676	450 127	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kasutatud arvestuspõhimõtted.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava 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. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

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.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

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 (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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 õiglates 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 kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Notorius OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2014	25 317	211 637	236 954
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-153 967	-153 967
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	61 570	61 570
31.12.2015	25 317	119 240	144 557
Kajastatud õiglasest väärtuses	25 317	0	25 317
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	119 240	119 240
Soetamine	1 834	0	1 834
Müük müügihinnas või lunastamine	-187 347	-40 735	-228 082
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	160 196	12 060	172 256
31.12.2016	0	90 565	90 565
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	90 565	90 565

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12477701	Tartu Apartments OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
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 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
07209813	Transferwise Ltd.	Suurbritannia	Finantsteenused	21	19

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Transferwise Ltd.	41 010	41 010
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	41 010	41 010

Ettevõtja loeb sidusettevõteteks kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõte omab olulist mõju, sõltumata osaluse määrast. 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 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	858 974	858 974
Soetamine	365 574	365 574
Müük müügihinnas või lunastamine	-527 630	-527 630
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	336 380	336 380
31.12.2015	1 033 298	1 033 298
Kajastatud õiglasest väärtuses	85 019	85 019
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	948 279	948 279

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2015	1 033 298	0	1 033 298
Soetamine	40 715	18 604	59 319
Müük müügihinnas või lunastamine	-33 695	0	-33 695
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-105 602	0	-105 602
31.12.2016	934 716	18 604	953 320
Kajastatud õiglasest väärtuses	61 854	0	61 854
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	872 862	18 604	891 466

Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	12 060	61 570
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	54 594	336 380
Dividenditulud	18 235	3 392
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	84 889	401 342

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	1 004 348	976 288
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	497 443	493 350

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Residendist äriühing	2 200	2%	EUR	tähtajatu

2015	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Residendist äriühingud	207 033	2-3%	EUR	2020.a.

Seotud osapolete antud laenud on intressimääraga 2-10% ning tähtajaga 2018-2021.a.

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

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgsel perioodil on ettevõtte müünud osaliselt sidusettevõtte Transferwise Ltd. aktsiaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2018

Osaühing Notorius (registrikood: 11168790) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO PAAL	Juhatuse liige	24.08.2018
MARTIN TÄLLI	Juhatuse liige	24.08.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Notorius osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Notorius raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Notorius finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeaudiitori number 477

Audiitorbüroo PL OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 92

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

24.08.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Notorius (registrikood: 11168790) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	24.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 758 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 676
Kokku	1 896 831
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 896 831
Kokku	1 896 831

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