

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Polybius Tech OÜ

registrikood: 14420450

tänava: Tartu mnt.

maja : 43

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10128

e-posti aadress: info@burfa.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 14 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on tarkvara arendus.

Oma koostööpartnerite abiga arendas ettevõtte digitaalse identifitseerimise tarkvara, aga ka mobiilse äpi lahendust. Oma jõuga arendati virtuaalvääringuga seotud funktsioone ning implementeeriti veebipõhise tarkvara disaini.

2018.aastal moodustas Polybius Tech OÜ müügitulu 76 780 euro.

Polybius Tech OÜ majandusaasta keskmine töötajate arv oli 3 töötajat.

2018.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 87 280 eurot. Juhatusel liikmetele juhtimise eest tasu ei ole makstud.

Järgmiseks aastaks on kavas jätkata IT arendust kuid laiendada fookus virtuaalvääringutest ka tavavääringutele. Lisaks tarkvara arendajatele on plaanis palgata ka produktijuhid, mis oleksid ühendavaks lüliks ettevõtte ja tema tellija vahel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	01.02.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 502	0	2
Nõuded ja ettemaksed	14 510	2 500	3
Kokku käibevarad	61 012	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 356	0	5
Immateriaalsed põhivarad	47 700	0	6
Kokku põhivarad	52 056	0	
Kokku varad	113 068	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 419	0	7
Võlad ja ettemaksed	66 192	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	68 611	0	
Kokku kohustised	68 611	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Registreerimata osakapital	105 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 043	0	
Kokku omakapital	44 457	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	113 068	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	76 780	10
Mitmesugused tegevuskulud	-46 170	11
Tööjõukulud	-87 280	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 300	
Muud ärikulud	-32	
Ärikasum (kahjum)	-63 002	
Intressikulud	-1	
Muud finantstulud ja -kulud	-40	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 043	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Polybius Tech 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga nõuet, arvestades teadaolevat informatsiooni deebitori maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Igale põhivarale määratakse eraldi amortisatsiooninorm, arvestades tema eeldatavat kasulikku tööiga. Kasulik tööiga on ajavahemik, mille jooksul põhivara on majanduslikult otstarbekas kasutada.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni 5 aasta jooksul. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640,00

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimääras

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Äriühing kajastab seotud osapooltena:

- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad).
- tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmed ja nende lähedased, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018
Pangakontod	36 502
Hoiuse pangakonto	10 000
Kokku raha	46 502

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 780	4 780
Ostjatelt laekumata arved	4 780	4 780
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 660	5 660
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	1 570	1 570
Tulevaste perioodide kulud	1 570	1 570
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 510	14 510
	01.02.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 834	
Üksikisiku tulumaks		2 479
Sotsiaalmaks		4 414
Kohustuslik kogumispension		268
Töötuskindlustusmaksed		321
Intress		9
Ettemaksukonto jääk	2 826	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 660	7 491

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 356	4 356	4 356
31.12.2018			
Soetusmaksumus	4 356	4 356	4 356
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	4 356	4 356	4 356

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	54 000	54 000
Amortisatsioonikulu	-6 300	-6 300
31.12.2018		
Soetusmaksumus	54 000	54 000
Akumuleeritud kulum	-6 300	-6 300
Jääkmaksumus	47 700	47 700

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustised						
Tallinna Äripank	2 419	2 419			EUR	20.01.2019
Muud laenukohustised kokku	2 419	2 419				
Laenukohustised kokku	2 419	2 419				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 652	23 652
Võlad töövõtjatele	14 789	14 789
Maksuvõlad	7 491	7 491
Muud võlad	20 260	20 260
Muud viitvõlad	20 260	20 260
Kokku võlad ja ettemaksed	66 192	66 192

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	01.02.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2018 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Belgia	76 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 780
Kokku müügitulu	76 780
Müügitulu tegevusalade lõikes	
IT-teenused	76 780
Kokku müügitulu	76 780

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.02.2018 - 31.12.2018
Üür ja rent	2 779
Lähetuskulud	1 473
Koolituskulud	378
Sidekulud	176
Juridiilised teenused	7 963
Vaikevahendite ostukulud	10 904
Majanduskulud	1 124
Raamatupidamisteenused	1 500
Reklaamikulud	963
IT-teenused	18 684
Muud	226
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 170

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	64 993
Sotsiaalmaksud	22 287
Kokku tööjõukulud	87 280
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.02.2018 - 31.12.2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-40
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-40

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Polybius Fintech MidCo OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Burfa Capital OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 780	11 193
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 000

Ostud ja müügid

	01.02.2018 - 31.12.2018	
	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 327	76 780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Polybius Tech OÜ (registrikood: 14420450) 01.02.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON ALTEMENT	Juhatuse liige	21.07.2019
Resolutsioon:	Aasta aruanne on kõikides materiaalses aspektides õige.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 043
Kokku	-63 043
Katmine	
Katta tulevasest kasumist	63 034
Kokku	63 034

Selle aasta kahjum katta tulevate aastate kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	76780	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Polybius Fintech MidCo OÜ	14476769	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@burfa.com