

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Polybius Fintech MidCo OÜ

registrikood: 14476769

tänavanimi: Tartu mnt.

maja number: 43

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10128

e-posti aadress: info@polybius.io

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Raamatupidamise aastaaruande lisad	5
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	5
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	6
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	6
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

2019.a. aktiivset operatsioonilist tegevust ei toimunud. Juhatuse liikmetele juhtimise eest tasu ei ole makstud.

Ettevõtte eesmärk on investeerida oma tütarettevõtetesse IT projektide elluviimiseks . See tegevus toimuski aastal 2019 ning jätkub aastal 2020.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 500	82 500	2
Kokku käibevarad	2 500	82 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 472 673	73 549	3
Nõuded ja ettemaksed	867 500	821 765	2
Kokku põhivarad	3 340 173	895 314	
Kokku varad	3 342 673	977 814	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 340 173	975 314	4
Kokku pikaajalised kohustised	3 340 173	975 314	
Kokku kohustised	3 340 173	975 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kokku omakapital	2 500	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	3 342 673	977 814	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Polybius Fintech MidCo 2019.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.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. 2019. aasta raamatupidamise aastaaruandes ei ole kasumiaruannet, kuna ettevõtte puudusid nii aruande- kui eelmisel aastal tulud ja kulud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsenud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtte loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat. Tütarettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuses. See tähendab, et investering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Polybius Fintech MidCo OÜ-l on seisuga 31.12.2019 tütarettevõtted: Polybius Tech OÜ, Digital Ledger OÜ, Polybius Fintech SPRL. Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna Polybius Fintech MidCo OÜ on väike konsolideerimisgrupp ja tal puudub konsolideeritud majandusaasta aruande koostamise kohustus.

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.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	867 500	0	867 500	5
Muud nõuded	2 500	2 500	0	
Viitlaekumised	2 500	2 500	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	870 000	2 500	867 500	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	821 765	0	821 765	5
Muud nõuded	2 500	2 500	0	
Viitlaekumised	2 500	2 500	0	
Ettemaksed	80 000	80 000	0	
Muud makstud ettemaksed	80 000	80 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	904 265	82 500	821 765	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14420450	Polybius Tech OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100
14632235	Digital ledger OÜ	Eesti	Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	100	100
18314197	Polybius Fintech SPRL	Belgia	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	31.12.2019
Polybius Tech OÜ	2 500	0	2 500
Digital Ledger OÜ	2 500	0	2 500
Polybius Fintech SPRL	68 549	2 399 124	2 467 673
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	73 549	2 399 124	2 472 673

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Polybius Fintech SPRL	100	16.07.2019	2 399 124

Polybius Fintech MidCo OÜ tütarettevõtted arendavad tarkvara, mis pakub kasutajale nii tavafinants- kui ka krüptovarahaldusteenuseid. Hetkel on äppi krüptovarahaldusosa kättesaadav ka kasutajale Osom Finance rakenduse raames. Tavafinantsosa ei ole kliendile kättesaadav, kuna vastavad tegevusload on alles soetamisel. Kuna tütarettevõtted on alles oma arengufaasis, siis neil ei ole olnud aruandeaastal veel müügikäivet, kuid aastal 2020 on see juba oodatud. Aruande koostamise seisuga ei näe juhtkond vajadust tehtud investeeringute allahindamiseks, kuna nende poolt arendatavat tarkvara kavatakse kasutada täies ulatuses ning teenida sellest ka ärikasumit. Selle ajastus sõltub suuresti tegevuslubade olemasolust, mille kallal ettevõtted hetkel tõsiselt töötavad.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	3 340 173	3 340 173	5
Kokku võlad ja ettemaksed	3 340 173	3 340 173	
	31.12.2018	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	975 314	975 314	5
Kokku võlad ja ettemaksed	975 314	975 314	

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Polybius Foundation 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

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	3 340 173	0	975 314
Tütarettevõtjad	867 500	0	821 765	0

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Polybius Foundation OÜ	0	2 364 859	EUR	31.12.2023
Tütarettevõtjad				
Polybius Fintech SPRL	33 235	0	EUR	16.07.2024
Digital Ledger OÜ	12 500	0	EUR	02.01.2024

25.04.2018 - 31.12.2018	Antud laenud	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Polybius Foundation OÜ	0	975 314	EUR	31.12.2023
Tütarettevõtjad				
Polybius Fintech SPRL	716 765	0	EUR	16.07.2024
Polybius Tech OÜ	105 000	0	EUR	31.12.2023

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.11.2020

Polybius Fintech MidCo OÜ (registrikood: 14476769) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON ALTEMENT	Juhatuse liige	20.11.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Polybius Fintech MidCo OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Polybius Fintech MidCo OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 8.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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 ülevaatus töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). See standard 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Polybius Fintech MidCo OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 3, milles on selgitatud asjaolusid seoses ettevõtte investeeringute ja laenuõuete hindamisega. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu asjaolu

Polybius Fintech MidCo OÜ raamatupidamise aastaaruanne 31. detsembril 2018 lõppenud majandusaasta kohta on üle vaatamata.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sander Kallasmaa

Vandeaudiitori number 447

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Tornimäe tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10145

24. november 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Polybius Fintech MidCo OÜ (registrikood: 14476769) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Vandeaudiitor	24.11.2020

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Polybius Foundation OÜ	14202836	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2450 EUR (Lihtomand)
Mathieu Hardy	38505020182	Belgia	50 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@polybius.io