

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Polybius Foundation OÜ

registrikood: 14202836

tänava/talu nimi, Tartu mnt 43

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10128

telefon: +372 5096235

e-posti aadress: info@burfa.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Tööjõukulud	19
Lisa 14 Intressitulud	20
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 16 Seotud osapooled	20
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Lisa 21 Koroonaviirusepandeemia mõju ettevõtte tegevusele	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Aastal 2020 oli Polybius Foundation OÜ peategevuseks tütarettevõtete arengustrateegia arendamine ja selle elluviimise jälgimine. Muuhulgas on ettevõtte kontrolli all kasvanud IT arendusettevõtte, mis jätkas uute arendajate palkamisega ning toodete väljalaskmisega aastal 2020. Tooted jõuavad kasutajani läbi ettevõtte rakenduse Osom Finance, mis on kättesaadav nii mobiilirakenduse kui ka veebilehekülje kujul. Sellel aastal suurimaks uueks tooteks oli automaatne krüptovarade kauplemistarkvara, mis lisandus Osom Finance äppis olevate toodete hulka. See leidis suurt populaarsust kasutajate seas ning võimaldas mitmekordistada kasutajate hulga. Hetkeks on finantslitsentsi taotlemine peatatud ning ettevõtte tütarfirmad keskenduvad krüptovaldkonnale, kus tegevusloa on ammu olemas. Lisaks töötas ettevõtte välja strateegia, mis tagab oma finantsvaradele võimaliku stabiilsuse ning turvalisuse. Kuna märgatav osa varadest on virtuaalvääringus, siis on kontserni bilanss endiselt volatiilne. Aastal 2021 jätkab kontsern oma finantsvarade haldamist ning tütarettevõtetest strateegia jälgimist.

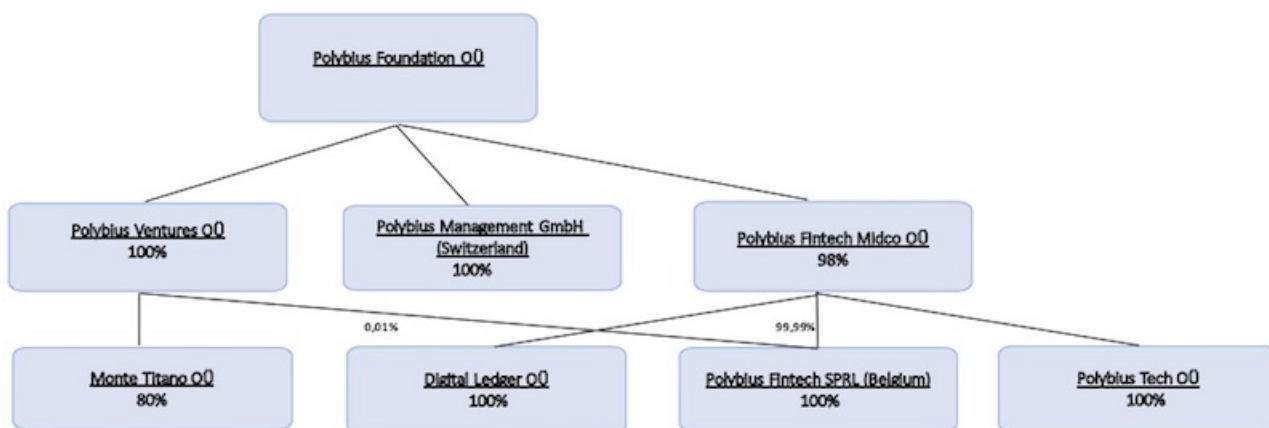
Kontserni peamised finantssuhtarvud olid:

	2020	2019
Müügitulu	31 145	0
Puhaskasum/kahjum	83 192 773	11 962 769
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	274.37	94.14
ROA (%)	67.54	29.93
ROE (%)	67.78	30.23

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Kontserni struktuur



Investeeringud

Kontsern jätkas oma arengustrateegia elluviimist. Osom Finance rakendus arenes edasi ning tõi kasutajani ulatusliku krüptovahendite haldamise funktsiooni. Rakenduse kaudu on kasutajal võimalik saada ülevaade oma krüptovaradest erinevatel platvormidel, kasutada krüptorahakotiteenust ning kaubelda krüptovaluutadega. Tulevasel aastal liidetakse uusi krüptovaluutadega seonduvaid lahendusi nagu näiteks automaatne kauplemisalgoritm. Lisaks on kavas käsitleda ka tavafinantse, kuigi viimase võimalikkus sõltub suuresti tegevuslubade taotlemise edukusest. Investeeringud toimuvad läbi tütarettevõtete, mis omakorda palkavad töötajaid, suhtlevad regulaatoritega ning viivad läbi muid tegevusi, mis kasvatavad kontserni väärtust. Lisaks ülalmainitud investeeringutele, tegutseb kontsern ka enda rahaliste varade haldusega. Tegevus on suunatud vara säilitamisele ning inflatsiooni efekti neutraliseerimisele. Selle tulemusena võib kontsern investeerida finantsvaradesse, millel on madal riski- ja kõrge likviidsusprofiil.

Finantsriskid

Suur osa kontserni varadest hoitakse virtuaalvääringus, mille isepärasuseks on kõrge volatiilsus. Tänapäevaks puuduvad efektiivsed finantsinstrumendid, mis võimaldaksid seda volatiilsust maandada. Antud varade väärtuse volatiilsus avaldab märgatavat mõju kontserni bilansile. Samas on kontsernil võimalus maandada inflatsiooniga seotud riske, mida viimane ka teeb. Finantsvarad investeeritakse madala riskiprofiiliga, kõrge likviidsusega finantstoodetesse. Nendest investeeringutest väljutakse sammhaaval tüürettevõtetesse investeeringute kasuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	445 152	2 610 905	2
Finantsinvesteeringud	117 080 072	33 885 349	3
Nõuded ja ettemaksed	1 156 922	284 837	4,5
Kokku käibevarad	118 682 146	36 781 091	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	850 000	850 000	7
Materiaalsed põhivarad	133 061	144 112	8
Immateriaalsed põhivarad	3 506 477	2 189 811	9
Kokku põhivarad	4 489 538	3 183 923	
Kokku varad	123 171 684	39 965 014	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 295	30 295	
Võlad ja ettemaksed	402 270	360 416	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	432 565	390 711	
Kokku kohustised	432 565	390 711	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 600	3 600	12
Ülekurs	28 352 419	28 352 419	
Kohustuslik reservkapital	3 703	0	
Realiseerimata kursivahed	-2 631	1 836	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 234 386	-728 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 192 773	11 962 769	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	122 784 250	39 592 241	
Vähemususalus	-45 131	-17 938	
Kokku omakapital	122 739 119	39 574 303	
Kokku kohustised ja omakapital	123 171 684	39 965 014	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	31 145	0	
Muud äritulud	87 916	20 246	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 196	-1 143	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 677 265	-756 776	
Tööjõukulud	-317 180	-142 811	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-704 064	-296 574	9,10
Muud ärikulud	-13 926	-11 943	
Ärikasum (kahjum)	-2 756 570	-1 189 001	
Intressitulud	85 553	54 342	14
Intressikulud	-334	-145	
Muud finantstulud ja -kulud	85 837 263	13 084 770	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 165 912	11 949 966	
Tulumaks	-332	-2 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 165 580	11 947 917	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	83 192 773	11 962 769	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-27 193	-14 852	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 756 570	-1 189 001	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	704 064	296 574	8,9
Kokku korrigeerimised	704 064	296 574	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-399 927	-27 660	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	131 118	161 149	
Makstud ettevõtte tulumaks	-332	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 321 647	-758 938	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 009 568	-2 043 840	
Antud laenud	-561 472	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	250 000	
Laekunud intressid	85 552	52 323	
Laekunud dividendid	0	47 946	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-8 523 794	-4 338 322	
Muud laekumised investeerimistegevusest	11 034 870	2 025 548	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 588	-4 006 345	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 078	
Makstud intressid	-333	-146	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	365 130	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 098	-297	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	363 699	-4 521	
Kokku rahavood	-1 932 360	-4 769 804	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 610 905	7 356 291	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 932 360	-4 769 804	
Valuutakursside muutuste mõju	-233 393	24 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	445 152	2 610 905	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 165 580	11 947 917
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-4 468	1 555
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-4 468	1 555
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	83 161 112	11 949 472
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	83 188 305	11 964 324
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-27 193	-14 852

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2018	3 600	28 352 419		281	-728 383	-3 086	27 624 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		1 555	11 962 769	-14 852	11 949 472
31.12.2019	3 600	28 352 419		1 836	11 234 386	-17 938	39 574 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 703	-4 467	83 192 773	-27 193	83 164 816
31.12.2020	3 600	28 352 419	3 703	-2 631	94 427 159	-45 131	122 739 119

2017. aastal teostas ettevõtte Polybius tokenite (PLBT) esmapakkumise (Initial Coin Offering - ICO) eesmärgiga rahastada oma arendusprojekti. ICO käigus kogutud finantsvahendid on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes omakapitali kirjel "ülekurss". PLBT omanikud ei saanud ettevõttes osalust. Selle asemel on neil õigus arendusprojekti eduka toimimise puhul dividendide väljamaksmisel 20% suurusele osale väljamakstavatest dividendidest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Polybius Foundation 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid mida on rakendatud ka konsolideeritud aruannete koostamisel v.a. investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Kauplemise eesmärgil soetatud finantsvarade ning tuletisinstrumentide puhul tehingukulutusi ei liideta algse soetusmaksumuse arvestamisel. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval. Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglases väärtuses (väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes), välja arvatud: nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Välisvaluutas fikseeritud rahaliselt hinnatavad varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Krüptovaluuta

Kontsern loeb krüptovaluutaks plokiahela tehnoloogiat kasutades loodud virtuaalvääringuid, mis on mingi konkreetse väärtuse digitaalne esitus ja mida ei ole emiteerinud selleks õigust omav keskpang või krediidiasutus, kuid mida saab kasutada alternatiivse maksevahendina.

Krüptovaluutasid kasutab kontsern nii maksevahendina kui väärtuse säilitajana. Sellest tulenevalt on krüptovaluutad kajastatud bilansis kas

rahana või finantsinvesteeringuna. Rahana on kajastatud neid krüptovaluutasid, mille väärtus ajas oluliselt ei muutu või mis on seotud konkreetse keskpanga või krediidiastutuse poolt välja antud valuutaga (näiteks USA dollar). Krüptovaluutad, mille väärtus ajas oluliselt muutub, on kajastatud finantsinvesteeringuna.

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud krüptovaluutasse kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus väärtuse langusest tekkinud kahjumid) need krüptovaluutad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Krüptovaluuta õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmist meetodit:

- krüptovaluuta börsil noteeritud krüptovaluutade ümberhindamise aluseks võetakse krüptovaluuta sulgemishind bilansipäeval. Ettevõtte kasutab CoinMarketCap-is noteeritud krüptovaluutade sulgemishinda börsipäeval.

Ülaltoodud arvestuspõhimõtted on ettevõtte juhtkonna poolt võetud kasutusele lähtudes Raamatupidamise Toimkonna tõlgendusest RTT1 "Plokiahela tehnoloogial põhinevate instrumentide kajastamine" ning Eesti finantsaruandluse standardi üldpõhimõtetest ja definitsioonidest, et raamatupidamise aastaaruanne peab selle kasutajale andma õiglase ülevaate ettevõtte finantsseisundist, -tulemusest ja rahavoogudest. Krüptovaluutade arvestuspõhimõtete väljatöötamisel on lähtutud nende varade olemusest ja kasutuseesmärgist ning valitud arvestuspõhimõtted annavad kontserni juhtkonna hinnangul asjakohaseimat informatsiooni.

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalsed põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 800 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 - 20 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 - 3 aastat
Inventar ja muu materiaalsed põhivara	2 - 5 aastat
Immateriaalne põhivara	4 - 20 aastat

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil

Tulud

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte teenitud kasumit, vaid jaotatud kasumit. Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulenevalt maksusüsteemi omapärasest ei eksisteeri ettevõtte edasilükkunud tulumaksukohustist ega -vara. Potentsiaalne tulumaks, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, kajastatakse aastaaruande lisades tingimusliku kohustisena.

Dividendid Polybius tokenite (PLBT) omanikele

Dividendide väljamaksmine PLBT omanikele toimub uue investeerimisprojekti eduka toimimise puhul üldkoosoleku otsusel. PLBT omanikel on õigus saada dividendide jaotatavatest kogukasumist 20%. Dividendide jaotamisest teavitatakse PLBT omanikke e-maili teel. Dividendide saamiseks peavad PLBT omanikud kandma tokenid Polybiuse või mõne muu Polybiuse poolt tunnustatud teenusepakkuja rahakotti.

Dividendide maksed tehakse Ethereumis (ETH).

Kui dividendide ei maksta rahas, vaid tasutakse muude varade (näiteks ETH) üleandmisega, kajastatakse dividendide väljakuulutamisel dividendikohustis üleantavate varade õiglases väärtuses. Aruandekuupäeval ja varade üleandmise päeval hinnatakse varade õiglast väärtust ja selle muutumise korral korrigeeritakse dividendikohustise bilansilist väärtust. Õiglase väärtuse muutuste mõju kajastatakse kirje „Jaotamata kasum“ korrigeerimisena. Vara üleandmisel kajastatakse üleantava vara ja dividendikohustise bilansiliste väärtuste vahe kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. Kontsern kajastab seotud osapooltena:

- kontserni omanike kontrolli all olevad ülejäänud tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmed ja nende lähedased, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	445 152	2 455 374
USDT	0	155 531
Kokku raha	445 152	2 610 905

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2018	2 014 513	0	17 380 209	19 394 722
Soetamine	0	3 473 621	14 700	3 488 321
Müük müügihinna või lunastamine	-2 025 549	0	0	-2 025 549
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 036	44 143	12 972 676	13 027 855
31.12.2019	0	3 517 764	30 367 585	33 885 349
Soetamine		2 762 949	5 760 845	8 523 794
Müük müügihinna või lunastamine		-4 975 111	-5 964 839	-10 939 950
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-313 360	85 924 239	85 610 879
31.12.2020	0	992 242	116 087 830	117 080 072

Muud lühiajalised finantsinvesteeringud - krüptovaaluta.

Seisuga 31.12.2020 on kontserni bilansis alljärgnevad krüptovaluutad:

BTC (4'202,04) e.98'618'010 euro
 EMC (1'336'570,36) e.40'097 euro
 XRP (564'455,27) e.101'602 euro
 Bitcoin ETN (323) e.359'176 euro
 XX ETH-ETN (6'858) e.391'249 euro
 PLBT (8'628,53) e.10'786 euro
 ETH (27'609,91) e.16'566'910 euro

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 532	3 532		
Ostjatelt laekumata arved	3 532	3 532		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 408	36 408		5
Muud nõuded	1 000 167	1 000 167		
Laenu nõuded	365 859	365 859		
Intressinõuded	48 359	48 359		
Viitlaekumised	585 949	585 949		
Ettemaksed	116 815	116 815		
Tulevaste perioodide kulud	104 054	104 054		
Muud makstud ettemaksed	12 761	12 761		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 156 922	1 156 922		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 777	56 777	0	5
Muud nõuded	64 155	64 155	0	
Intressinõuded	50 337	50 337	0	
Viitlaekumised	13 818	13 818	0	
Ettemaksed	99 785	99 785	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 502	6 502	0	
Muud makstud ettemaksed	93 283	93 283	0	
Muud nõuded	64 120	64 120	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	284 837	284 837	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 667	0	5 145
Käibemaks	32 946		55 705	0
Üksikisiku tulumaks		10 891	0	8 294
Erisoodustuse tulumaks		110	0	332
Sotsiaalmaks		19 004	0	18 209
Kohustuslik kogumispension		1 034	0	799
Töötuskindlustusmaksed		1 369	0	1 052
Intress			0	0
Ettemaksukonto jääk	3 462		1 072	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 408	34 075	56 777	33 831

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14425849	Polybius Ventures OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100
14476769	Polybius Fintech Midco OÜ	Eesti	Programmeerimine	98	98
14523248	Monto Titano OÜ	Eesti	Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine v.a. kindlustus ja pensionifondid	80	80
14632235	Digital Ledger OÜ	Eesti	Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	98	98
14420450	Polybius Tech OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	98	98
0695912840	Polybius Fintech SPRL	Belgia	Programmeerimine	98	98
CH-170.4015.630-7	Polybius Management GmbH	Šveits	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Polybius Ventures OÜ	100	08.02.2018	2 500
Polybius Fintech Midco OÜ	98	25.04.2018	2 450
Monto Titano OÜ	80	10.07.2018	2 000
Digital Ledger OÜ	98	28.12.2018	2 500
Polybius Tech OÜ	98	01.02.2018	2 500
Polybius Fintech SPRL	98	14.05.2018	2 467 673
Polybius Management GmbH	100	28.05.2018	17 467

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
Soetamine	850 000	850 000
31.12.2019	850 000	850 000
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2019	850 000	850 000
31.12.2020	850 000	850 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	34 591	25 616	60 207
Akumuleeritud kulum	-3 470	0	-3 470
Jääkmaksumus	31 121	25 616	56 737
Ostud ja parendused	37 433	80 884	118 317
Amortisatsioonikulu	-20 119	-10 823	-30 942
31.12.2019			
Soetusmaksumus	72 024	106 500	178 524
Akumuleeritud kulum	-23 589	-10 823	-34 412
Jääkmaksumus	48 435	95 677	144 112
Ostud ja parendused	21 716	4 246	25 962
Amortisatsioonikulu	-25 197	-11 816	-37 013
31.12.2020			
Soetusmaksumus	93 740	110 746	204 486
Akumuleeritud kulum	-48 786	-22 639	-71 425
Jääkmaksumus	44 954	88 107	133 061

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	54 000	481 557	535 557
Akumuleeritud kulum	-6 300	0	-6 300
Jääkmaksumus	47 700	481 557	529 257
Ostud ja parendused	24 901	1 901 285	1 926 186
Amortisatsioonikulu	-265 632	0	-265 632
Ümberliigitamised	2 382 842	-2 382 842	0
31.12.2019			
Soetusmaksumus	2 461 743	0	2 461 743
Akumuleeritud kulum	-271 932	0	-271 932
Jääkmaksumus	2 189 811	0	2 189 811
Ostud ja parendused	1 983 717		1 983 717
Amortisatsioonikulu	-667 051		-667 051
31.12.2020			
Soetusmaksumus	4 445 460		4 445 460
Akumuleeritud kulum	-938 983		-938 983
Jääkmaksumus	3 506 477		3 506 477

Immateriaalse varana on kajastatud kulutused Polybius Foundation kontserni poolt arendatavale tarkvarale, mis pakub kasutajale nii tavafinantskui ka krüptovarahaldusteenuseid. Hetkel on äppi krüptovarahaldusosa kättesaadav ka kasutajale Osom Finance rakenduse raames.

Kuna ettevõtte on alles oma arengufaasis, siis ei ole

olnud aruandeaastal veel müügikäivet, kuid aastal 2021 on see juba oodatud. Aruande koostamise seisuga ei näe juhtkond vajadust immateriaalse vara allahindamiseks, kuna seda kavatakse kasutada täies ulatuses ning teenida sellest ka ärikasumit.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	106 043	106 043
Võlad töövõtjatele	56 512	56 512
Maksuvõlad	34 075	34 075
Muud võlad	205 640	205 640
Muud viitvõlad	205 640	205 640
Kokku võlad ja ettemaksed	402 270	402 270
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	171 232	171 232
Võlad töövõtjatele	68 593	68 593
Maksuvõlad	33 831	33 831
Muud võlad	86 760	86 760
Muud viitvõlad	86 760	86 760
Kokku võlad ja ettemaksed	360 416	360 416

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	75 541 727	9 205 010
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 885 432	2 301 252
Kokku tingimuslikud kohustised	94 427 159	11 506 262

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 600	3 600
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-238 482	-107 377
Sotsiaalmaksud	-78 698	-35 434
Kokku tööjõukulud	-317 180	-142 811
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	11

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	18 591	9 225
Intressitulu võlakirjadelt	65 632	36 686
Intressitulu laenudelt	1 327	41
intressitulu Money Mkt.Certificae UBS	0	8 272
Muud intressitulud	3	118
Kokku intressitulud	85 553	54 342

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest pangakontod	0	7 026
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest USDT	0	1 359
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest krüptovaluuta	64 759 947	12 972 676
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest Money Mkt.Certificae UBS	0	2 764
Muud kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	20 958 795	-1 900
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest võlakirjadelt	-202 834	15 278
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	112 532	28 865
Muud finantstulud ja -kulud võlakirjadelt	45 793	59 109
Muud finantstulud ja -kulud	71 436	-407
Kasum (kahjum) krüpto laenu ümberhindlust	91 594	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	85 837 263	13 084 770

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Burfa Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	35 084	0	33 234

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	12 795	7 530	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		165 511	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	217 531	199 005

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 398	2 292 721
Finantsinvesteeringud	114 640 587	33 870 183
Nõuded ja ettemaksed	192 108	114 457
Kokku käibevarad	114 859 093	36 277 361
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	23 465	22 417
Finantsinvesteeringud	850 000	850 000
Nõuded ja ettemaksed	9 438 330	3 479 950
Kokku põhivarad	10 311 795	4 352 367
Kokku varad	125 170 888	40 629 728
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	59 427	30 295
Võlad ja ettemaksed	2 500	2 561
Kokku lühiajalised kohustised	61 927	32 856
Kokku kohustised	61 927	32 856
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 600	3 600
Ülekurss	28 352 419	28 352 419
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 240 853	-475 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 512 089	12 716 421
Kokku omakapital	125 108 961	40 596 872
Kokku kohustised ja omakapital	125 170 888	40 629 728

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Muud äritulud	15 065	1 260
Mitmesugused tegevuskulud	-1 231 886	-427 098
Muud ärikulud	0	-849
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 216 821	-426 687
Intressitulud	84 186	54 225
Muud finantstulud ja -kulud	85 644 724	13 088 883
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 512 089	12 716 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 512 089	12 716 421

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 216 821	-426 687
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77 651	-15 100
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	29 071	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 265 401	-441 787
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-5 958 380	-2 424 859
Antud laenude tagasimaksed	0	250 000
Laekunud intressid	84 186	52 206
Laekunud dividendid	0	47 946
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 334 855	-4 323 621
Muud laekumised investeerimistegevusest	6 418 283	2 025 548
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 790 766	-4 372 780
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 659
Muud laekumised finantseerimistegevusest	364 906	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	364 906	-1 659
Kokku rahavood	-3 691 261	-4 816 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 292 721	7 080 248
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 691 261	-4 816 226
Valuutakursside muutuste mõju	1 424 938	28 699
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 398	2 292 721

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	3 600	28 352 419	-475 568	27 880 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 716 421	12 716 421
31.12.2019	3 600	28 352 419	12 240 853	40 596 872
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-22 417
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				58 198
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				40 632 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 512 089	84 512 089
31.12.2020	3 600	28 352 419	96 752 942	125 108 961
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-23 465
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				140 140
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				125 225 636

Lisa 21 Koroonaviirusepandeemia mõju ettevõtte tegevusele

Alates 2020. aasta algusest on kogu maailma tugevalt mõjutanud koroonaviiruse (Covid-19) pandeemia, mille mõju on jätkuvalt tunda igas maailma nurgas. Ettevõtte juhtkond hindab jooksvalt koroonaviiruse Covid-19 pandeemia mõju ettevõtte äritegevusele ning on seda arvesse võtnud varade ja kohustiste väärtuste määramisel raamatupidamise aruandes. Juhtkond leiab, et koroonaviiruse pandeemia ei ole märkimisväärselt mõjutanud ettevõtte suutlikkust jätkata oma tegevust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Polybius Foundation OÜ (registrikood: 14202836) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON ALTEMENT	Juhatuse liige	19.07.2021
Resolutsioon:	Aruanne heakskiidetud	
IVAN TURÕGIN	Juhatuse liige	19.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Polybius Foundation OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Polybius Foundation OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus 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 arvamusel.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusel. 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 arvamusel avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Irina Somova

Vandeauditori number 263

I.S. AUDIITORTREENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

20.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Polybius Foundation OÜ (registrikood: 14202836) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	20.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 234 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 192 773
Kokku	94 427 159

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pilatus OÜ	14314535	Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Burfa Capital OÜ	12504237	Eesti	2700 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096235
E-posti aadress	info@burfa.com