

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Polybius Fintech MidCo OÜ

registrikood: 14476769

tänavatalu nimi: Tartu mnt 43

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10128

e-posti aadress: info@polybius.io

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10
Vandeaudiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

2021.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 aastatel 2019, 2020, 2021 ning jätkub aastal 2022.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	457 216	2 500	2
Kokku käibevarad	457 216	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 482 173	2 482 173	3
Nõuded ja ettemaksed	12 210 264	6 513 721	2
Kokku põhivarad	14 692 437	8 995 894	
Kokku varad	15 149 653	8 998 394	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	554 075	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	554 075	0	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 694 237	8 997 694	4
Kokku pikaajalised kohustised	14 694 237	8 997 694	
Kokku kohustised	15 248 312	8 997 694	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 800	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 359	-1 800	
Kokku omakapital	-98 659	700	
Kokku kohustised ja omakapital	15 149 653	8 998 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused tegevuskulud	0	-1 800
Ärikasum (kahjum)	0	-1 800
Intressitulud	454 716	0
Intressikulud	-554 075	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-99 359	-1 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 359	-1 800

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Polybius Fintech MidCo 2021.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. 2021. 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 tegutsev.

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 alahindlustega.

Polybius Fintech MidCo OÜ-l on seisuga 31.12.2021 tütarettevõtted: Polybius Tech OÜ, Digital Ledger OÜ, Polybius Fintech SPRL.

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 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.

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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 664 980	454 716	12 210 264
Muud nõuded	2 500	2 500	
Viitlaekumised	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 667 480	457 216	12 210 264

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 513 721		6 513 721
Muud nõuded	2 500	2 500	
Viitlaekumised	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 516 221	2 500	6 513 721

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14420450	Polybius Tech OÜ	Eesti		100	100
14632235	Digital Ledger OÜ	Eesti		100	100
18314197	Polybius Fintech SPRL	Belgia		99.90	99.90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
Polybius Tech OÜ	2 500	0	2 500
Digital Ledger OÜ	12 000	0	12 000
Polybius Fintech SPRL	2 467 673	0	2 467 673
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 482 173	0	2 482 173

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad seotud osapooltele	15 248 312	554 075	14 694 237
Kokku võlad ja ettemaksed	15 248 312	554 075	14 694 237

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad seotud osapooltele	8 997 694		8 997 694
Kokku võlad ja ettemaksed	8 997 694		8 997 694

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Polybius Foundation SE
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

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	454 716	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	454 716	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	554 075	0
Kokku võlad ja ettemaksed	554 075	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	12 210 264	6 513 721
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 210 264	6 513 721
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	14 694 237	8 997 694
Kokku võlad ja ettemaksed	14 694 237	8 997 694

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	867 500	5 646 221	6 513 721	0
Kokku antud laenud	867 500	5 646 221	6 513 721	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	6 513 721	7 728 171	2 031 628	12 210 264	454 716
Kokku antud laenud	6 513 721	7 728 171	2 031 628	12 210 264	454 716

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	3 340 173	5 657 521	0	8 997 694	0
Kokku laenukohustised	3 340 173	5 657 521	0	8 997 694	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	8 997 694	5 696 543	0	14 694 237	554 075
Kokku laenukohustised	8 997 694	5 696 543	0	14 694 237	554 075

Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Omakapital on plaanis korrastada aastal 2022.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.09.2022

Polybius Fintech MidCo OÜ (registrikood: 14476769) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON ALTEMENT	Juhatuse liige	27.09.2022
Resolutsioon:	Kiidan heaks	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Polybius Fintech MidCo OÜ osanikele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima Polybius Fintech MidCo OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Bilansis on kajastatud pikaajalised nõuded ja ettemaksed summas 12 210 264 eurot, mis sisaldavad laenuvõtteid seotud osapoolle vastu kokku summas 6 505 000 eurot, mille väärtuse kontrollimiseks ei saanud me auditi käigus piisavat tõendusmaterjali tuvastamiseks kas ja millises ulatuses oleks vajalik nõuete allahindlus.

Bilansis on kajastatud investeeeringud tütarettevõtjatesse summas 2 482 173 eurot, mis sisaldavad investeeeringut ühe tütarettevõtjasse summas 2 467 673 eurot, mille väärtuse kontrollimiseks ei saanud me auditi käigus piisavat tõendusmaterjali tuvastamiseks kas ja millises ulatuses oleks vajalik investeeeringu allahindlus.

Kuna antud asjaolude mõju raamatupidamise aastaaruandele on oluline ja läbiv me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta.

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.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vladimir Somov

Vandeaudiitori number 721

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

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

28.09.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Polybuis Fintech MidCo OÜ (registrikood: 14476769) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR SOMOV	Vandeaudiitor	28.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 359
Kokku	-101 159

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Polybius Foundation SE	14202836	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2297 EUR (Lihtomand)
Mathieu Hardy	38505020182	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100 EUR (Lihtomand)
Jérôme Charles Dickinson	38212050204	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100 EUR (Lihtomand)
Etienne Thimour L. Goffin	38603300418	Belgia	3 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@polybius.io