

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Polybius Foundation OÜ

registrikood: 14202836

tänava: Tartu mnt.

maja number: 43

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 koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	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	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Intressitulud	18
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Aastal 2019 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 2019. Tooted jõuavad kasutajani läbi ettevõtte rakenduse Osom Finance, mis on kättesaadav nii mobiilirakenduse kui ka veebilehekülje kujul. Aastalõpu seisuga võimaldas rakendus saada ülevaade kasutaja krüptovaradest erinevatel platvormidel, pakkus krüptorahakotiteenust ning krüptovaluuta ostu-müügi tehingute võimalust. Belgia ettevõtte positsioneeris ennast kui platvormi omanik ning jätkas läbirääkimisi regulaatoriga tegevusloa asjus. 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 2020 jätkab kontsern oma finantsvarade haldamist ning tütarettevõtete strateegia jälgimist.

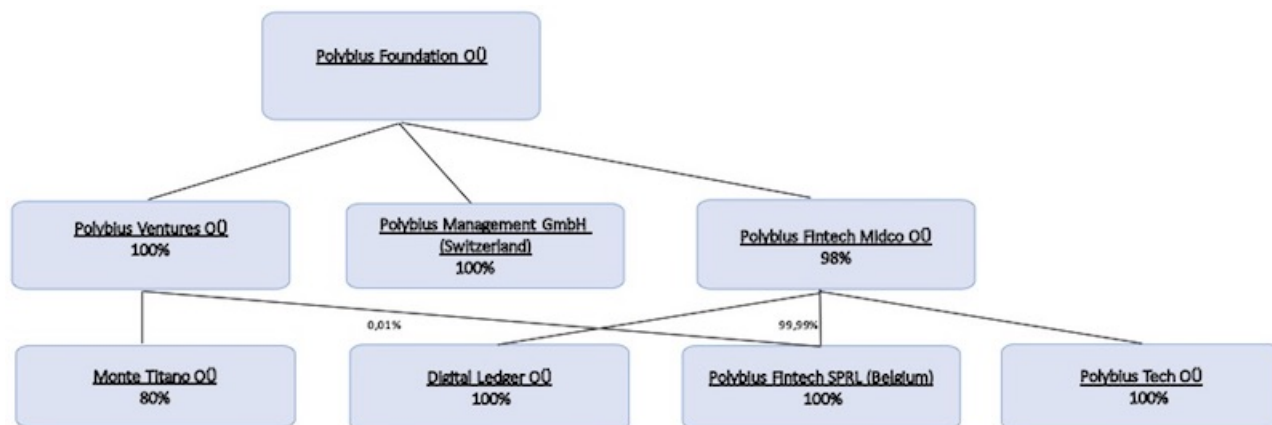
Kontserni peamised finantssuhtarvud olid:

	2019	2018
Müügitulu	0	1200
Puhaskasum/kahjum	11 962 769	-52 962 101
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	94,14	110,72
ROA (%)	29,93	-190,04
ROE (%)	30,23	-191,73

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Kontserni struktuur



Kontserni struktuuri muudatused

2019.aastal suurendati Polybius Fintech SPRL osakapitali.

Investeeringud

Kontsern jätkas oma arengustrateegia elluviimist. Osom Finance rakendus arenes edasi ning tõi kasutajani ulatusliku krüptovahendite haldamise funktsioone. 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 tütarettevõtetestesse investeeringute kasuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 610 905	7 356 291	2
Finantsinvesteeringud	33 885 349	19 394 722	3
Nõuded ja ettemaksed	284 837	469 546	4,5
Kokku käibevarad	36 781 091	27 220 559	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	850 000	0	7
Nõuded ja ettemaksed	0	64 120	4
Materiaalsed põhivarad	144 112	56 737	8
Immateriaalsed põhivarad	2 189 811	529 257	9
Kokku põhivarad	3 183 923	650 114	
Kokku varad	39 965 014	27 870 673	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 295	34 373	
Võlad ja ettemaksed	360 416	211 469	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	390 711	245 842	
Kokku kohustised	390 711	245 842	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 600	3 600	12
Ülekurss	28 352 419	28 352 419	
Realiseerimata kursivahed	1 836	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-728 383	52 233 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 962 769	-52 962 101	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	39 592 241	27 627 917	
Vähemususalus	-17 938	-3 086	
Kokku omakapital	39 574 303	27 624 831	
Kokku kohustised ja omakapital	39 965 014	27 870 673	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	0	1 200	
Muud äritulud	20 246	39 349	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 143	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-756 776	-330 766	
Tööjõukulud	-142 811	-184 806	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-296 574	-9 770	8,9
Muud ärikulud	-11 943	-3 388	
Ärikasum (kahjum)	-1 189 001	-488 181	
Intressitulud	54 342	100 184	14
Intressikulud	-145	-5 992	
Muud finantstulud ja -kulud	13 084 770	-52 568 764	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 949 966	-52 962 753	
Tulumaks	-2 049	-2 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 947 917	-52 965 737	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	11 962 769	-52 962 101	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-14 852	-3 636	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 947 917	-52 965 737
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	1 555	281
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	1 555	281
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	11 949 472	-52 965 456
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	11 964 324	-52 961 820
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-14 852	-3 636

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 189 001	-488 181	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	296 574	9 770	8,9
Kokku korrigeerimised	296 574	9 770	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 660	-235 348	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	161 149	206 956	
Makstud intressid	0	-8	
Kokku rahavood äritegevusest	-758 938	-506 811	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 043 840	-595 764	
Antud laenud	0	-1 701 644	
Antud laenude tagasimaksed	250 000	1 451 644	
Laekunud intressid	52 323	51 866	
Laekunud dividendid	47 946	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 338 322	-3 904 553	
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 025 548	1 890 041	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 006 345	-2 808 410	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	31 954	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 078	0	
Makstud intressid	-146	-5 984	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 650	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	4 955 879	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-297	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 521	4 983 499	
Kokku rahavood	-4 769 804	1 668 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 356 291	5 502 280	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 769 804	1 668 278	
Valuutakursside muutuste mõju	24 418	185 733	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 610 905	7 356 291	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtte aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	2 500	28 147 270	0	52 233 718	0	80 383 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	281	-52 962 101	-3 636	-52 965 456
Emiteeritud osakapital	1 100	0	0	0	550	1 650
Muud muutused omakapitalis	0	205 149	0	0	0	205 149
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

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 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. 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 korrigeeritud 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 valuutakurside 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, -tulusest ja rahavoogudest. Krüptovaluutade arvestuspõhimõtete väljatöötamisel on lähtutud nende varade olemusest ja kasutuseesmärgist ning valitud arvestuspõhimõtted annavad kontserni juhtkonna hinnangul asjakohaseimat informatsiooni.

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

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. Maksimääraks 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 õiglasest väärtusest. 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 ärioludele otsustele. 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 ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	2 455 374	7 122 119
USDT	155 531	154 172
Raha ootel	0	80 000
Kokku raha	2 610 905	7 356 291

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2017	0	0	70 134 425	70 134 425
Soetamine	3 904 553	0	0	3 904 553
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 021 248	0	0	-2 021 248
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	131 208	0	-52 754 216	-52 623 008
31.12.2018	2 014 513	0	17 380 209	19 394 722
Soetamine	0	3 473 621	14 700	3 488 321
Müük müügihinnas 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

Muud lühiajalised finantsinvesteeringud - krüptovaaluta.

Seisuga 31.12.2019 on kontserni bilansis alljärgnevad krüptovaluutad:

4 232,69 BTC(e.27 103 666 EUR)

27 509,45 ETH(e.3 173 848 EUR)

1 336 570.36 EMC(e.90 071 EUR)

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 763	34 763	0	5
Muud nõuded	311 368	311 368	0	
Laenunõuded	250 000	250 000	0	
Intressinõuded	48 318	48 318	0	
Viitlaekumised	13 050	13 050	0	
Ettemaksed	123 415	123 415	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 090	4 090	0	
Muud makstud ettemaksed	119 325	119 325	0	
Muud nõuded	64 120	0	64 120	
Kokku nõuded ja ettemaksed	533 666	469 546	64 120	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 145	0	2 976
Käibemaks	55 705	0	31 937	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 294	0	2 479
Erisoodustuse tulumaks	0	332	0	0
Sotsiaalmaks	0	18 209	0	4 414
Kohustuslik kogumispension	0	799	0	268
Töötuskindlustusmaksed	0	1 052	0	321
Intress	0	0	0	9
Ettemaksukonto jääk	1 072		2 826	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 777	33 831	34 763	10 467

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14425849	Polybius Ventures OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100
14476769	Polybius Fintech MidCo OÜ	Eesti	Programmeerimine	98	98
14523248	Monte Titano OÜ	Eesti	Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	80	80
14632235	Digital Ledger OÜ	Eesti	Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	100	100
14420450	Polybius Tech OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100
0695912840	Polybius Fintech SPRL	Belgia	Programmeerimine	100	100
CH-170.4.015.630-7	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
Monte Titano OÜ	80	10.07.2018	2 000
Digital Ledger OÜ	100	28.12.2018	2 500
Polybius Tech OÜ	100	01.02.2018	2 500
Polybius Fintech SPRL	100	14.05.2018	2 467 673
Polybius Management GmbH	100	28.05.2018	17 467

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	34 591	25 616	60 207
Amortisatsioonikulu	-3 470	0	-3 470
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

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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

Immateriaalse varana on kajastatud kulutused Polybius Foundation kontserni poolt arendatavale tarkvarale, 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 ettevõtte on alles oma arengufaasis, siis ei ole olnud aruandeaastal veel müügikäivet, kuid aastal 2020 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. Selle ajastus sõltub suuresti tegevuslubade olemasolust, mille kallal kontsern hetkel tõsiselt töötab.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	171 232	171 232	
Võlad töövõtjatele	68 593	68 593	
Maksuvõlad	33 831	33 831	5
Muud võlad	86 760	86 760	
Muud viitvõlad	86 760	86 760	
Kokku võlad ja ettemaksed	360 416	360 416	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	142 820	142 820	
Võlad töövõtjatele	14 789	14 789	
Maksuvõlad	10 467	10 467	5
Muud võlad	43 393	43 393	
Muud viitvõlad	43 393	43 393	
Kokku võlad ja ettemaksed	211 469	211 469	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 205 010	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 301 252	0
Kokku tingimuslikud kohustised	11 506 262	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 600	3 600
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-107 377	-143 543
Sotsiaalmaksud	-35 434	-41 263
Kokku tööjõukulud	-142 811	-184 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	5

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu hoiustelt	9 225	0
Intressitulu võlakirjadelt	36 686	0
Intressitulu laenudelt	41	48 318
intressitulu Money Mkt.Certificae UBS	8 272	51 866
Muud intressitulud	118	0
Kokku intressitulud	54 342	100 184

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest pangakontod	7 026	100 408
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest USDT	1 359	6 980
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest krüptovaluuta	12 972 676	-52 754 216
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest Money Mkt.Certificae UBS	2 764	79 342
Muud kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 900	-1 278
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest võlakirjadelt	15 278	0
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	28 865	0
Muud finantstulud ja -kulud võlakirjadelt	59 109	0
Muud finantstulud ja -kulud	-407	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	13 084 770	-52 568 764

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	33 234	0	41 488

Laenud

2018	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	
Burfa Media OÜ	16 056
Burfa Tech OÜ	14 239

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 530	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 511	0	93 812	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	199 005	144 286

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 292 721	7 080 248
Finantsinvesteeringud	33 870 183	19 394 722
Nõuded ja ettemaksed	114 457	298 368
Kokku käibevarad	36 277 361	26 773 338
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	22 417	22 417
Finantsinvesteeringud	850 000	0
Nõuded ja ettemaksed	3 479 950	1 119 210
Kokku põhivarad	4 352 367	1 141 627
Kokku varad	40 629 728	27 914 965
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	30 295	31 954
Võlad ja ettemaksed	2 561	2 560
Kokku lühiajalised kohustised	32 856	34 514
Kokku kohustised	32 856	34 514
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 600	3 600
Ülekurss	28 352 419	28 352 419
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-475 568	52 233 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 716 421	-52 709 286
Kokku omakapital	40 596 872	27 880 451
Kokku kohustised ja omakapital	40 629 728	27 914 965

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Muud äritulud	1 260	34 134
Mitmesugused tegevuskulud	-427 098	-266 338
Muud ärikulud	-849	-2 589
Kokku ärikasum (-kahjum)	-426 687	-234 793
Intressitulud	54 225	100 184
Intressikulud	0	-5 953
Muud finantstulud ja -kulud	13 088 883	-52 568 724
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 716 421	-52 709 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 716 421	-52 709 286

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-426 687	-234 793
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 100	-64 170
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-1 388
Kokku rahavood äritegevusest	-441 787	-300 351
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-24 917
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 500
Antud laenud	-2 424 859	-2 756 734
Antud laenude tagasimaksed	250 000	1 451 644
Laekunud intressid	52 206	51 866
Laekunud dividendid	47 946	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 323 621	-3 904 553
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 025 548	1 890 041
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 372 780	-3 290 153
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	31 954
Saadud laenude tagasimaksed	-1 659	0
Makstud intressid	0	-5 953
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 100
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	4 955 879
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 659	4 982 980
Kokku rahavood	-4 816 226	1 392 476
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 080 248	5 502 280
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 816 226	1 392 476
Valuutakursside muutuste mõju	28 699	185 492
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 292 721	7 080 248

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	28 147 270	0	52 233 718	80 383 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-52 709 286	-52 709 286
Emiteeritud osakapital	1 100	0	0	0	1 100
Muud muutused omakapitalis	0	205 149	0	0	205 149
31.12.2018	3 600	28 352 419	0	-475 568	27 880 451
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-22 417
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					40 685
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018					27 898 719
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.11.2020

Polybius Foundation OÜ (registrikood: 14202836) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI POTAPENKO	Juhatuseliige	23.11.2020
ANTON ALTEMENT	Juhatuseliige	20.11.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Polybius Foundation OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Polybius Foundation OÜ ja tema tütarettevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille olemine hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisale 9, milles on selgitatud asjaolusid seoses kontserni immateriaalsete varade hindamisega. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

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 teatud 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 kontserni 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 kontserni 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 standardite (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 kontserni 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 märkimisväärset kahtlust kontserni 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 kontserni 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 tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamusel eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sander Kallasmaa
Vandeauditori number 447
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Tornimäe tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10145
23. november 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Polybius Foundation OÜ (registrikood: 14202836) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Vandeaudiitor	23.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-728 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 962 769
Kokku	11 234 386
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 234 386
Kokku	11 234 386

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