

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kopikas Entertainment OÜ

registrikood: 14045680

tänavanimi, maja number: Suur-Patarei tn 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10415

telefon: +372 58517742

e-posti aadress: legal@kopikas.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Laenunõuded	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Lisa 18 Panused ja väljamakstud võidud	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Kopikas Entertainment OÜ loodi 9. mail 2016. aastal. Ettevõtte põhiline tegevusala on kaughasartmärgude korraldamine.

31.12.2022 seisuga oli ettevõtte bilansimaht ligi 10 miljonit eurot. Kopikas Entertainment OÜ varad moodustuvad suurimas ulatuses käibevaradest, mille väärtuse muutus alates ettevõtte asutamisest on tingitud bitcoinide õiglase väärtuse muutusest. Omakapital ulatus perioodilõpu seisuga 10,2 miljoni euroni. Aruandeaasta ärikasum on võrreldes 2021. aasta tulemustega halvenenud, suuresti tulenevalt turuolukorrast. 2021. aasta keskel lõpetas ettevõtte Saksamaa ja Roots turgudel opereerimise ja 2022 oli esimene täis kalendriaasta, kus oli näha mängijate arvu ja müügitulu langust täies mahus.

Ettevõtte valdav osa koondkasumist tekib bitcoinidest, mille õiglane väärtus võib lühiajaliselt olulisel määral muutuda tulenevalt isereguleeruvast turust. See toob ettevõtte jaoks kaasa võimaliku riski, mille maandamiseks hoiab ettevõtte osa oma varadest ka eurodes.

Ettevõtet mõjutab äririskina tegevusvaldkonna makromajanduslik areng ning klientide harjumused ja teadlikkus. Üldine majanduslik mõju puudutab samuti ettevõtte kliendibaasi, ent tõsist riski ärimudelile ei kujuta, üldine volatiilsus on osa ärist. Samuti on valdkond mõjutatud regulatiivsetest muudatustest. Ettevõtte jälgib pidevalt turu üldist arengut ning konkurentide tegevust. Sellest tulenevalt on vajadusel võimalik strateegilisi tegevusi muuta ja turu reaktsioonidele vastavalt kohaldada.

2021. aastal andis Kopikas Entertainment OÜ laenu Bombay Group OÜ-le summas 5.8 miljonit eurot. Me ei näe selles olulist finantsriski, sest teeme tihedalt koostööd laenusaaajaga, et tagada nende projekti jätkusuutlikkus ning seeläbi ka laenu tagastamine. Seisuga 31.12.2022.a koostasime laenu kohta reservi summas 713 243 eurot.

2023-2024. aastal plaanitakse lisaks kaughasartmärgude portaali opereerimisele alustada äritegevust kasiino näol, milleks oldakse viimased aastad valmistunud.

Olulisemad finantssuhtarvud			
		2022	2021
Maksevõime suhtarvud (Liquidity ratios)			
Lühivõlgade kattekordaja (current ratio)	käibevara/ lühiajalised kohustused	6.34	6.90
Maksevõime kordaja (quick ratio)	(käibevara -varud - ettemaksed)/ lühiajalised kohustused	4.45	6.9
Maksevalmiduse kordaja (cash ratio)	raha/ lühiajalised kohustused	3.87	6.35
Tasuvussuhtarvud (profitability ratios)			
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	koondkasum/ keskmine koguvara	-53.04%	32.04%
Omakapitali rentaablus (ROE)	koondkasum/ keskmine omakapital	-53.70%	32.90%
Kapitali struktuuri suhtarvud (leverage ratios)			
Võlakordaja (debt ratio)	kohustused kokku/ kogu passiva	1%	1%
Omakapitali võlasiduvus (debt-to-equity ratio)	kohustused kokku/ omakapital	1%	1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	593 583	1 240 440	2
Nõuded ja ettemaksed	380 436	105 812	3
Kokku käibevarad	974 019	1 346 252	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 158 740	5 963 512	3,5
Materiaalsed põhivarad	90 457	79 565	6
Immateriaalsed põhivarad	4 130 640	10 494 413	7
Kokku põhivarad	9 379 837	16 537 490	
Kokku varad	10 353 856	17 883 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	153 558	195 202	9
Kokku lühiajalised kohustised	153 558	195 202	
Kokku kohustised	153 558	195 202	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	11
Oma osad	-830 895	-830 895	
Kohustuslik reservkapital	333 333	333 333	
Muu omakapital	14 328 390	20 585 021	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 398 905	-4 198 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231 625	799 877	
Kokku omakapital	10 200 298	17 688 540	
Kokku kohustised ja omakapital	10 353 856	17 883 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	165 072	4 450 404	12
Muud äritulud	900	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-590 560	-3 374 178	13
Tööjõukulud	-158 719	-329 520	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-107 702	-110 498	6,7
Ärikasum (kahjum)	-691 009	636 208	
Intressitulud	172 627	163 669	
Muud finantstulud ja -kulud	-713 243	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 231 625	799 877	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231 625	799 877	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231 625	799 877	
Muu koondkasum (-kahjum):			
Muud koondkasumid (-kahjumid)	-6 256 631	4 197 870	6
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-6 256 631	4 197 870	
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-7 488 256	4 997 747	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-691 009	636 208	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	107 702	110 498	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-900	0	
Muud korrigeerimised	13	0	
Kokku korrigeerimised	106 815	110 498	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-274 624	110 920	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-41 644	-423 901	9
Makstud intressid	76	156	
Muud rahavood äritegevusest	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-900 386	433 882	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 452	-16 443	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	900	0	6
Antud laenud	0	-5 800 000	5
Antud laenude tagasimaksed	264 081	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	253 529	-5 816 443	
Kokku rahavood	-646 857	-5 382 561	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 240 440	6 623 001	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-646 857	-5 382 561	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	593 583	1 240 440	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	1 000 000	-830 895	333 333	16 387 151	-4 198 796	12 690 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 197 870	799 877	4 997 747
31.12.2021	1 000 000	-830 895	333 333	20 585 021	-3 398 919	17 688 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-6 256 631	-1 231 625	-7 488 256
Muud muutused omakapitalis					14	14
31.12.2022	1 000 000	-830 895	333 333	14 328 390	-4 630 530	10 200 298

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kopikas Entertainment OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalsete põhivarade kajastamisel lähtutakse materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetest.

Immateriaalse põhivara eeldatav kasulik eluiga on 7 aastat. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objekt hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või kasutusväärtusest (vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt genereeritavate rahavoogude nüüdisväärtus).

Ettevõtte omab Bitcoine ja neid kajastatakse immateriaalse varana lähtudes rahvusvahelisest praktikast antud valdkonnas. Eesti finantsaruandluse standardid ei reguleeri krüptovaluuta kajastamist, mistõttu sai aluseks võetud Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) poolt 21. Juuni 2019 avalikustatud selgitused krüptovaluuta kajastamise põhimõtete kohta. Juhtkonna veendumise kohaselt tuleb vabalt kaubeldava krüptovaluuta varasid kajastada õiglases väärtuses, kuna Raamatupidamise toimkonna juhend, mis reguleerib immateriaalse vara kajastamist, ei arvesta selliste vara liikide omapära ja selle sätete täitmine ei võimalda õiglaselt kajastada ettevõtte finantsseisundit ja finantstulemust. Nende põhjuste tõttu on nimetatud vara kajastatud õiglase väärtuse meetodil kasutades krüptovaluuta kauplemise hindasid bilansi kuupäeva seisuga, mida avaldatakse veebil <https://bitcoinaverage.com/>. Õiglase väärtuse muutused on kajastatud läbi koondkasumiaruande. Kajastamise aluseks sai võetud Rahvusvahelise Finantsaruandluse Standardi IAS 38 Immateriaalne vara paragrahv 84.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja töövõtjatele, maksuvõlad ja muud võlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

Kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks moodustab äriühing reservkapitali, mille suuruseks on 1/3 osakapitali suurusest. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/7 puhaskasumist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Hasartmängutulude arvestust peetakse tekkepõhiselt ning kajastatakse kasumiaruandes netosummas panuste ja väljamaksete vahena.

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel. Pikaajalise teenuse osutamise korral kajastatakse tulu lähtudes valmidusastme meetodist, mille kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Tulu kauba müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale.

Hasartmänguseaduse par 65 nõutud informatsioon hasartmängude tulude ja kulude kohta on esitatud lisas 18, kuna Eesti Finantsaruandluse Standardi põhise kasumiaruande taksonoomia ei võimalda müügitulude spetsiifiliste kirjade lisamist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte osanikke, kellel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle;
- ettevõtte juhatuse liikmeid;
- eespool nimetatud isikute valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruande kuupäeva

Pärast aruande kuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandepäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandepäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandepäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandepäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod (raha pankades)	435 569	1 050 083
Raha muudes finantsasutustes	158 014	190 357
Kokku raha	593 583	1 240 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	0	4
Laenunõuded	4 822 676	0	4 822 676	5
Muud nõuded	337 525	1 461	336 064	
Intressinõuded	336 064	0	336 064	
Viitlaekumised	1 461	1 461	0	
Ettemaksed	378 875	378 875	0	
Tulevaste perioodide kulud	87 921	87 921	0	
Muud makstud ettemaksed	290 954	290 954	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 539 176	380 436	5 158 740	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 029	3 029	0	4
Laenunõuded	5 800 000	0	5 800 000	5
Muud nõuded	163 512	0	163 512	
Intressinõuded	163 512	0	163 512	
Ettemaksed	102 783	102 783	0	
Tulevaste perioodide kulud	87 820	87 820	0	
Muud makstud ettemaksed	14 963	14 963	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 069 324	105 812	5 963 512	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	40	0	15
Käibemaks	0	1 739	0	5 932
Üksikisiku tulumaks	0	3 638	0	7 917
Sotsiaalmaks	0	6 167	0	13 449
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	440
Töötuskindlustusmaksed	0	444	0	976
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 295	0	3 166
Ettemaksukonto jääk	100		3 029	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	13 323	3 029	31 895

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Juriidiline isik	4 822 676		4 822 676	3%	EUR	20.01.2026	16
Laenunõuded	4 822 676	0	4 822 676				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Juriidiline isik	5 800 000	0	5 800 000	3%	EUR	20.01.2026	16
Laenunõuded	5 800 000	0	5 800 000				

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	73 747	73 747
Akumuleeritud kulum	-7 270	-7 270
Jääkmaksumus	66 477	66 477
Ostud ja parendused	16 443	16 443
Amortisatsioonikulu	-3 355	-3 355
31.12.2021		
Soetusmaksumus	90 190	90 190
Akumuleeritud kulum	-10 625	-10 625
Jääkmaksumus	79 565	79 565
Ostud ja parendused	11 452	11 452
Amortisatsioonikulu	-560	-560
31.12.2022		
Soetusmaksumus	90 457	90 457
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	90 457	90 457

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	750 000	5 930 472	6 680 472
Akumuleeritud kulum	-276 786	0	-276 786
Jääkmaksumus	473 214	5 930 472	6 403 686
Amortisatsioonikulu	-107 143	0	-107 143
Muud muutused	0	4 197 870	4 197 870
31.12.2021			
Soetusmaksumus	750 000	10 128 342	10 878 342
Akumuleeritud kulum	-383 929	0	-383 929
Jääkmaksumus	366 071	10 128 342	10 494 413
Amortisatsioonikulu	-107 142	0	-107 142
Muud muutused	0	-6 256 631	-6 256 631
31.12.2022			
Soetusmaksumus	750 000	3 871 711	4 621 711
Akumuleeritud kulum	-491 071	0	-491 071
Jääkmaksumus	258 929	3 871 711	4 130 640

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	39 413	73 772

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 525	37 525	
Võlad töövõtjatele	15 246	15 246	10
Maksuvõlad	13 323	13 323	4
Muud võlad	87 464	87 464	
Muud viitvõlad	87 464	87 464	
Kokku võlad ja ettemaksed	153 558	153 558	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 422	31 422	
Võlad töövõtjatele	20 704	20 704	10
Maksuvõlad	31 895	31 895	4
Muud võlad	111 181	111 181	
Muud viitvõlad	111 181	111 181	
Kokku võlad ja ettemaksed	195 202	195 202	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	5 259	10 061
Puhkusetasude kohustis	9 987	10 643
Kokku võlad töövõtjatele	15 246	20 704

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	1 000 000	1 000 000
Osade arv (tk)	1 000 000	1 000 000

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	165 072	4 450 404
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 072	4 450 404
Kokku müügitulu	165 072	4 450 404
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hasartmängude korraldamine	165 072	4 450 404
Kokku müügitulu	165 072	4 450 404

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	39 413	73 772
Mitmesugused bürookulud	1 497	5 199
Lähetuskulud	522	5 144
Koolituskulud	3 722	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	20 670	271 428
Muud ostetud teenused	194 804	801 343
Administratiivkulud	109 084	127 701
Vahendustasud	88 871	715 700
Turunduskulud	60 831	1 289 691
Esinduskulud, kingitused ja erisoodustused	3 878	5 455
IT	60 423	71 935
Muud üldhalduskulud	6 845	6 810
Kokku mitmesugused tegevuskulud	590 560	3 374 178

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	118 624	246 340
Sotsiaalmaksud	40 095	83 180
Muud töötajatega seotud kulud	3 911	4 020
Kokku tööjõukulud	162 630	333 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	6

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Laenude allahindlused	-713 243	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-713 243	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	802	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	802	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	17 984	15 995
Kokku võlad ja ettemaksed	17 984	15 995

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 158 740	5 963 512
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 158 740	5 963 512

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 800 000	0	5 800 000	163 512
Kokku antud laenud	5 800 000	0	5 800 000	163 512
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 800 000	-264 081	4 822 676	172 552
Kokku antud laenud	5 800 000	-264 081	4 822 676	172 552

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210	0
Kokku müüdud	210	0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	226 832	269 010
Kokku ostetud	226 832	269 010

Seisuga 31.12.2022.a koostasime antud laenu kohta reservi summas 713 243 eurot.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandepäeva on bitcoini kurss tõusnud. 30.06.2023 seisuga oli ühe bitcoini väärtuseks 28 026.42 eurot. Bitcoini väärtuse tõus suurendab muud koondkasumit summas 3 132 932.67 eurot.

Lisa 18 Panused ja väljamakstud võidud

Kaughasartmänguna korraldatava õnnemängu panused ja väljamakstud võidud 2022. aastal

Kaughasartmängu alamliik	Kaughasartmängu alamliik	Panuste summa	Väljamaksete summa	Panuste ja väljamaksete summa vahe
HKL000253	Õnnemäng	12,328,510	12,102,181	226,329
		12,328,510	12,102,181	226,329

Kaughasartmänguna korraldatava õnnemängu panused ja väljamakstud võidud 2021. aastal

Kaughasartmängu alamliik	Kaughasartmängu alamliik	Panuste summa	Väljamaksete summa	Panuste ja väljamaksete summa vahe
HKL000253	Õnnemäng	123,342,800	117,922,608	5,420,192
		123,342,800	117,922,608	5,420,192

Kaughasartmänguna korraldatava õnnemängu panused ja väljamakstud võidud 2020. aastal

Kaughasartmängu alamliik	Kaughasartmängu alamliik	Panuste summa	Väljamaksete summa	Panuste ja väljamaksete summa vahe
HKL000253	Õnnemäng	155,003,737	148,541,857	6,461,880

		155,003,737	148,541,857	6,461,880
--	--	-------------	-------------	-----------

Kaughasartmänguna korraldatava õnnemängu panused ja väljamakstud võidud 2019. aastal

Kaughasartmängu alamliik	Kaughasartmängu alamliik	Panuste summa	Väljamaksete summa	Panuste ja väljamaksete summa vahe
HKL000253	Õnnemäng	14,633,654	14,042,728	590,926
		14,633,654	14,042,728	590,926

Kaughasartmänguna korraldatava õnnemängu panused ja väljamakstud võidud 2018. aastal

Kaughasartmängu alamliik	Kaughasartmängu alamliik	Panuste summa	Väljamaksete summa	Panuste ja väljamaksete summa vahe
HKL000253	Õnnemäng	86,825	77,742	9,083
		86,825	77,742	9,083

Panuste ja väljamaksete summa vahe on kajastatud kasumiaruandes müügitulu real.

Kopikas Entertainment OÜ omab hasartmängude korraldamise tegevusluba number HKT000031 alates 01.11.2016

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2023

Kopikas Entertainment OÜ (registrikood: 14045680) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA PÄRT	Juhatuse liige	11.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kopikas Entertainment OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Kopikas Entertainment OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Kopikas Entertainment OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

1. Bilansikirjel Nõuded ja ettemaksed on seisuga 31.12.2022 kajastatud laenukohade summas 5,2 miljonit eurot seotud osapoolte vastu. Laenu ei ole tagatist ning laenuaja auditeerimata aruande alusel ei ole meil võimalik veenduda tema maksevõimes aruande koostamise kuupäevaks alles jäänud laenujäägi tagasi maksmiseks. Seega ei suutnud me auditi käigus hankida piisavalt asjakohast auditi tõendusmaterjali ülalnimetatud laenukohade ja intresside laekumise osas summas 4,8 miljonit eurot. Selle asjaolu tõttu ei suutnud me kindlaks teha, kas oleks olnud vaja teha mistahes muudatusi, mis on seotud ülalnimetatud nõuete korrigeerimisega finantsaruannetes seisuga 31.12.2022. Samasisuline märkus sisaldus ka vandeaudiitori aruandes eelmise majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta.

2. Ettevõtte bilansi real „Immateriaalne põhivara” on kajastatud arvutitarkvara summas 259 tuhat eurot. Ettevõtte teenis aastal 2022 tegevuskahjumit ning sellest tulenevalt on olemas indikaatorid vara väärtuse langusele. Ettevõtjal tuleb aruandekuupäeval läbi viia vara väärtuse test nende varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimaliku languse märke. Seisuga 31.12.2022 ei olnud juhtkonna poolt vara väärtuse test läbi viidud. Seega ei suutnud me auditi käigus hankida piisavalt asjakohast auditi tõendusmaterjali ülalnimetatud immateriaalse vara kajastamise õigsuse kohta. Selle asjaolu tõttu ei suutnud me kindlaks teha, kas finantsaruannetes oleks olnud vaja teha, mis tahes muudatusi juhul, kui vara kaetav väärtus seisuga 31.12.2022 oli madalam kui soetusmaksumus.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt 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.

Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” ei suutnud me hankida piisavalt asjakohast auditi tõendusmaterjali laenukohade ja intresside laekumise osas ning immateriaalse vara kajastamise õigsuse kohta. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

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 eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 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 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 arvamusele. 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 arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Anton Mullo

Vandeaudiitori number 714

Crowe DNW OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 284

Jõe tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 10151

15.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Kopikas Entertainment OÜ (registrikood: 14045680) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON MULLO	Vandeaudiitor	15.08.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 398 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231 625
Kokku	-4 630 530
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 630 530
Kokku	-4 630 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hasartmängude ja kihlvedude korraldamine	92001	165072	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piangil OÜ	11533886	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	680000 EUR (Lihtomand)
Kopikas Entertainment OÜ	14045680	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	80000 EUR (Lihtomand)
Dejan Jovi■	27.05.1985	Sloveenia	20000 EUR (Lihtomand)
Maarja Pärt	49009070268		65000 EUR (Lihtomand)
Magus Bait OÜ	12288294	Eesti	15000 EUR (Lihtomand)
Reio Piller	38110160381	Eesti	90000 EUR (Lihtomand)
Tauri Tiitsaar	38906250336	Eesti	50000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58517742
E-posti aadress	legal@kopikas.com