

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kopikas Entertainment OÜ

registrikood: 14045680

tänavanimi: Suur-Patarei tn 13

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Lisa 17 Panused ja väljamakstud võidud	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

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

31.12.2021 seisuga oli ettevõtte bilansimaht ligi 18 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 17.7 miljoni euroni. Aruandeaasta ärikasum on võrreldes 2020. aasta tulemustega paranenud, suuresti kulude opereerimise arvelt.

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 muutustest. Ettevõtte jälgib pidevalt turu üldist arengut ning konkurentide tegevust. Sellest tulenevalt on vajadusel võimalik strateegilisi tegevusi muuta ja turu reaktsioonidele vastavalt kohaldada.

2021. aastal muutus Saksamaal ja Rootsis hasartmänge puudutav regulatoorne keskkond. Ettevõtte ei olnud enam mõistlik ja ka ettevõttele kuuluva litsentsiga võimalik jätkata nimetatud turgudel opereerimist. Turgude sulgemisega kaasnes mängijate arvu vähenemine, mis otseselt mõjutas müügitulu ja turgudel opereerimisega seotud kulutusi.

Aruande 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.

Olulisemad finantssuhtarvud			
		2021	2020
Maksevõime suhtarvud (Liquidity ratios)			
Lühivõlgade kattekordaja (current ratio)	käibevara/ lühiajalised kohustused	6.90	11.05
Maksevõime kordaja (quick ratio)	(käibevara - varud - ettemaksed)/ lühiajalised kohustused	6.90	11.04
Maksevalmiduse kordaja (cash ratio)	raha/ lühiajalised kohustused	6.35	10.70
Tasuvussuhtarvud (profitability ratios)			
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	koondkasum/ keskmine koguvara	32.04%	81.83%
Omakapitali rentaablus (ROE)	koondkasum/ keskmine omakapital	32.90%	93.15%
Kapitali struktuuri suhtarvud (leverage ratios)			
Võlakordaja (debt ratio)	kohustused kokku/ kogu passiva	1%	5%
Omakapitali võlasiduvus (debt-to-equity ratio)	kohustused kokku/ omakapital	1%	5%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 240 440	6 623 001	2
Nõuded ja ettemaksed	105 812	216 732	3
Kokku käibevarad	1 346 252	6 839 733	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 963 512	0	3,5
Materiaalsed põhivarad	79 565	66 477	6
Immateriaalsed põhivarad	10 494 413	6 403 686	7
Kokku põhivarad	16 537 490	6 470 163	
Kokku varad	17 883 742	13 309 896	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	195 202	619 103	9
Kokku lühiajalised kohustised	195 202	619 103	
Kokku kohustised	195 202	619 103	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	11
Oma osad	-830 895	-830 895	
Kohustuslik reservkapital	333 333	333 333	
Muu omakapital	20 585 021	16 387 151	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 198 796	-4 492 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	799 877	293 934	
Kokku omakapital	17 688 540	12 690 793	
Kokku kohustised ja omakapital	17 883 742	13 309 896	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 450 404	5 221 470	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 374 178	-4 486 344	13
Tööjõukulud	-329 520	-648 634	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-110 498	-110 498	6,7
Ärikasum (kahjum)	636 208	-24 006	
Intressitulud	163 669	114	
Muud finantstulud ja -kulud	0	317 826	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	799 877	293 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	799 877	293 934	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Aruandeaasta kasum (kahjum)	799 877	293 934	
Muu koondkasum (-kahjum):			
Muud koondkasumid (-kahjumid)	4 197 870	8 035 412	6
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	4 197 870	8 035 412	
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	4 997 747	8 329 346	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	636 208	-24 006	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	110 498	110 498	6,7
Muud korrigeerimised	0	7 536 954	6
Kokku korrigeerimised	110 498	7 647 452	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	110 920	-182 419	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-423 901	-1 215 907	9
Makstud intressid	156	113	
Muud rahavood äritegevusest	1	2	
Kokku rahavood äritegevusest	433 882	6 225 235	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-16 443	-62 562	6,7
Antud laenud	-5 800 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 816 443	-62 562	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-20 000	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-830 895	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-850 895	
Kokku rahavood	-5 382 561	5 311 778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 623 001	1 311 223	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 382 561	5 311 778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 240 440	6 623 001	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	1 000 000		333 333	8 351 739	-4 492 730	5 192 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 035 412	293 934	8 329 346
Emiteeritud osakapital		-830 895				-830 895
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kopikas Entertainment OÜ 2021. 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. laenukohustused, 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 akumuliseeritud 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 kirjet 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod (raha pankades)	1 050 083	6 169 783
Raha muudes finantsasutustes	190 357	453 218
Kokku raha	1 240 440	6 623 001

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	169 443	169 443		4
Ettemaksed	47 289	47 289		
Tulevaste perioodide kulud	15 794	15 794		
Muud makstud ettemaksed	31 495	31 495		
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 732	216 732		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	15	0	167
Käibemaks	0	5 932	0	30 969
Üksikisiku tulumaks	0	7 917	0	26 235
Sotsiaalmaks	0	13 449	0	45 064
Kohustuslik kogumispension	0	440	0	2 607
Töötuskindlustusmaksed	0	976	0	3 257
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 166	0	40 775
Ettemaksukonto jääk	3 029		169 443	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 029	31 895	169 443	149 074

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

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

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	11 185	11 185
Akumuleeritud kulum	-3 915	-3 915
Jääkmaksumus	7 270	7 270
Ostud ja parendused	62 562	62 562
Muud ostud ja parendused	62 562	62 562
Amortisatsioonikulu	-3 355	-3 355
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	750 000	5 114 189	5 864 189
Akumuleeritud kulum	-169 643	0	-169 643
Jääkmaksumus	580 357	5 114 189	5 694 546
Amortisatsioonikulu	-107 143	0	-107 143
Muud muutused	0	816 283	816 283
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

Kirjel 'Muud immateriaalsed põhivarad' on kajastatud ettevõtte omanduses olevaid Bitcoine vastavalt Rahvusvahelisele Finantsaruandluse standardile IAS 38 paragrahv 84. Muude muutuste all on kajastatud bitcoinide ümberhindlused.

Muud immateriaalsed põhivarad muud muutused sisaldavad detailsemalt:

2021. aastal Bitcoine ümberhindulsete summas 4 197 870 eurot.

2020. aastal väljaminekuid Bitcoinides kogusummas 7 219 129 eurot ja ümberhindulsete summas 8 035 412 eurot.

Ümberhindulstest teenitud kasum/kahjum on kajastatud Koondkasumiaruandes real 'Muu koondkasum (-kahjum)'

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	73 772	38 780

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	159 775	159 775	
Võlad töövõtjatele	63 718	63 718	10
Maksuvõlad	149 074	149 074	4
Muud võlad	246 536	246 536	
Muud viitvõlad	246 536	246 536	
Kokku võlad ja ettemaksed	619 103	619 103	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	10 061	38 626
Puhkusetasude kohustis	10 643	25 092
Kokku võlad töövõtjatele	20 704	63 718

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	1 000 000	1 000 000
Osade arv (tk)	1 000 000	1 000 000

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 450 404	5 221 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 450 404	5 221 470
Kokku müügitulu	4 450 404	5 221 470
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hasartmängude korraldamine	4 450 404	5 221 470
Kokku müügitulu	4 450 404	5 221 470

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	73 772	38 780
Mitmesugused bürookulud	5 199	52 906
Lähetuskulud	5 144	13 132
Riiklikud ja kohalikud maksud	271 428	531 499
Muud ostetud teenused	801 343	915 905
Administratiivkulud	127 701	125 784
Vahendustasud	715 700	899 775
Turunduskulud	1 289 691	1 840 983
Esinduskulud, kingitused ja erisoodustused	5 455	11 705
IT	71 935	49 889
Muud üldhalduskulud	6 810	5 986
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 374 178	4 486 344

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	246 340	484 896
Sotsiaalmaksud	83 180	163 737
Muud töötajatega seotud kulud	4 020	6 352
Kokku tööjõukulud	333 540	654 985
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	14

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 995	13 143	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 995	13 143	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 963 512	0	3,5
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 963 512	0	

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 800 000	0	5 800 000	163 512	3,5
Kokku antud laenud	5 800 000	0	5 800 000	163 512	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	269 010	331 230
Kokku ostetud	269 010	331 230

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandepäeva on bitcoini kurss langenud. 30.06.2022 seisuga oli ühe bitcoini väärtuseks 18 038.30 eurot. Bitcoini väärtuse langus vähendab muud koondkasumit summas 5 620 029.63 eurot.

Lisa 17 Panused ja väljamakstud võidud

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: 22.07.2022

Kopikas Entertainment OÜ (registrikood: 14045680) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA PÄRT	Juhatuse liige	25.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kopikas Entertainment OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Kopikas Entertainment OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 olulistes osades õiglaselt Kopikas Entertainment OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt tuleb korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla hinnata vastavalt finantsvarast eeldatavalt tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni kasutades sarnaste instrumentide turu intressimäära. Bilansikirjel Nõuded ja ettemaksed on seisuga 31.12.2021 kajastatud laenuõue summas 5,8 miljonit eurot seotud osapoole vastu, mille tagatiseks kavatseb juhatus vormistada hüpoteegi. Aruande koostamise kuupäevaks hüpoteegi seadmine ei olnud notariaalselt vormistatud. Juhul kui ettevõtte ei sea laenuõuetele hüpoteeki, võib selle laenu intressimäär osutuda madalamaks kui sarnaste tingimustega laenude turuintressimäärad, mille tõttu peaks korrigeeritud soetusmaksumus olema väiksem bilansilistest väärtusest seisuga 31.12.2021 ning aruandeaasta kulud suuremad. Auditi käigus ei suutnud me hankida piisavalt asjakohast auditi tõendusmaterjali ülalnimetatud laenuõuete nüüdsväärtuses kajastamisel tekkiva võimaliku mõju kohta finantsseisundile ja majandustulemustele, samuti kulude ja kohustiste kohta, mis oleks seotud laenu andmisega turutingimusest madalama intressimääraga. Nende asjaolude tõttu ei suutnud me kindlaks teha, kas oleks olnud vaja teha mistahes muudatusi, mis on seotud ülalnimetatud nõuete, kulude ja kohustiste korrigeerimisega finantsaruannetes seisuga 31.12.2021

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori auditeerimise seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperitide 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega.

Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muu informatsioon ei ole olulises osas vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Ettevõtte ei ole tegevusaruandes kirjeldanud raamatupidamiskohustuslase tegevusega kaasnevaid olulisi sotsiaalseid mõjusid, finantsinstrumentide finantsriskide maandamise eesmäärke ja põhimõtteid ning majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenu turuintressimäärade ja krüptovara väärtuse muutumisega seonduvaid riske.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus ei suutnud me hankida piisavalt asjakohast auditi tõendusmaterjali laenuõuete nüüdsväärtuses kajastamisel tekkiva võimaliku mõju 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/
Vadim Dontševski
Vandeauditori number 248
Crowe DNV OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 284
Jõe tn 2b, Tallinn, Harju maakond, 10151
25.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Kopikas Entertainment OÜ (registrikood: 14045680) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	25.07.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 198 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	799 877
Kokku	-3 398 919
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 398 919
Kokku	-3 398 919

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 198 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	799 877
Kokku	-3 398 919
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 398 919
Kokku	-3 398 919

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hasartmängude ja kihlvedude korraldamine	92001	4450404	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