

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kopikas Entertainment OÜ

registrikood: 14045680

tänav a nimi, maja number: Suur-Patarei tn 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Lisa 18 Panused ja väljamakstud võidud	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

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

2018. aastal alustas ettevõtte kaughasartmärgude korraldamisega ja investeeriti veebiplatvormi arendusse, mis oli vajalikud tegevuse alustamiseks.

31.12.2020 seisuga oli ettevõtte bilansimaht ligi 13 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 12,7 miljoni euroni.

Ettevõtet mõjutab äririskina tegevusvaldkonna makromajanduslik areng ning klientide harjumused ja teadlikkus. 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.

Ettevõtte valdav osa tuludest tekib bitcoinidest, mille õiglase 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.

2020. aastal osteti tagasi 8% emiteeritud osakapitalist, ostuhinnaga 830 895 eurot, seoses osanike muutusega.

2020. aastal laialt levinud koroonaviirus (COVID-19) ja eriolukorra väljakuulutamise Eestis ja teistes riikides ei avaldanud negatiivset mõju ettevõtte tegevusele.

Olulisemad finantssuhtarvud			
		2020	2019
Maksevõime suhtarvud (Liquidity ratios)			
Lühivõlgade kattekordaja (current ratio)	käibevara/ lühiajalised kohustused	11.05	0.73
Maksevõime kordaja (quick ratio)	(käibevara - varud - ettemaksed)/ lühiajalised kohustused	11.04	0.73
Maksevalmiduse kordaja (cash ratio)	raha/ lühiajalised kohustused	10.70	0.71
Tasuvussuhtarvud (profitability ratios)			
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	koondkasum/ keskmine koguvara	81.83%	12%
Omakapitali rentaablus (ROE)	koondkasum/ keskmine omakapital	93.15%	15%
Kapitali struktuuri suhtarvud (leverage ratios)			
Võlakordaja (debt ratio)	kohustused kokku/ kogu passiva	5%	26%
Omakapitali võlasiduvus (debt-to-equity ratio)	kohustused kokku/ omakapital	5%	36%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 623 001	1 311 223	2
Nõuded ja ettemaksed	216 732	34 313	3
Kokku käibevarad	6 839 733	1 345 536	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	66 477	7 270	5
Immateriaalsed põhivarad	6 403 686	5 694 546	6
Kokku põhivarad	6 470 163	5 701 816	
Kokku varad	13 309 896	7 047 352	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 651 978	8
Võlad ja ettemaksed	619 103	203 032	9
Kokku lühiajalised kohustised	619 103	1 855 010	
Kokku kohustised	619 103	1 855 010	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	12
Oma osad	-830 895	0	
Kohustuslik reservkapital	333 333	333 333	
Muu omakapital	16 387 151	8 351 739	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 492 730	-2 280 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 934	-2 212 175	
Kokku omakapital	12 690 793	5 192 342	
Kokku kohustised ja omakapital	13 309 896	7 047 352	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	5 221 470	541 136	13
Mitmesugused tegevuskulud	-4 486 344	-1 589 959	14
Tööjõukulud	-648 634	-618 108	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-110 498	-110 498	5,6
Ärikasum (kahjum)	-24 006	-1 777 429	
Intressitulud	114	117	
Muud finantstulud ja -kulud	317 826	-434 863	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	293 934	-2 212 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 934	-2 212 175	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 934	-2 212 175	
Muu koondkasum (-kahjum):			
Muud koondkasumid (-kahjumid)	8 035 412	2 921 200	6
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	8 035 412	2 921 200	
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	8 329 346	709 025	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 006	-1 777 429	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	110 498	110 498	5,6
Muud korrigeerimised	7 536 954	948 426	6
Kokku korrigeerimised	7 647 452	1 058 924	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-182 419	-27 540	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 215 907	89 428	8,9
Makstud intressid	113	117	
Muud rahavood äritegevusest	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 225 235	-656 500	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-62 562	0	5,6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 562	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 031 111	8
Saadud laenude tagasimaksed	-20 000	-379 133	8
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-830 895	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-850 895	1 651 978	
Kokku rahavood	5 311 778	995 478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 311 223	315 745	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 311 778	995 478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 623 001	1 311 223	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	1 000 000		333 333	5 430 539	-2 280 555	4 483 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 921 200	-2 212 175	709 025
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

Kirjel 'Muu omakapital' on kajastatud ettevõtte omanduses olevate bitcoinide väärtuse muutused. (Lisa 6).

2020. aastal osteti tagasi 8% emiteeritud osakapitalist. Tagasi ostetud oma osad kajastuvad bilansis kirjel 'Oma osad' müügihinnas 830 895 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kopikas Entertainment OÜ 2020. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2020. aasta aruandega korrigeerisime 2019. aasta aruande kasumiaruannet ja koondkasumiaruannet. 2019. aastal kajastasime võitude summa Kasumiaruandes 'Mitmesuguste tegevuskulude' real. Korrigeerimisel liitsime selle summa reale 'Müügitulud'.

2019. aastal kajastasime Bitcoinide ümberhindluse sees ka Bitcoinide tehingutest saadud finantskulud koondkasumiaruandes real 'Muu koondkasum (-kahjum)', korrigeerimisel kajastasime Bitcoinide tehingutest tekkinud kahjumi Kasumiaruandes real 'Muud finants tulud ja -kulud'.

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 ettemaksud

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 nüüdiseväärtuseni. 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 ostetud 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 kasulikkusest tööeas. 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 toimikonna 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 algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 osutamise kaasneda 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 äriiliste 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.

Pärast aruandepäeva on bitcoini kurss tõusnud 30.06.2021 seisuga oli ühe bitcoini väärtuseks 29 409.43 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod (raha pankades)	6 169 783	1 253 276
Raha muudes finantsasutustes	453 218	57 947
Kokku raha	6 623 001	1 311 223

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000	4
Ettemaksed	31 313	31 313	
Tulevaste perioodide kulud	17 103	17 103	
Muud makstud ettemaksed	14 210	14 210	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 313	34 313	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	167	0	38
Käibemaks	0	30 969	0	6 990
Üksikisiku tulumaks	0	26 235	0	19 158
Sotsiaalmaks	0	45 064	0	33 064
Kohustuslik kogumispension	0	2 607	0	1 554
Töötuskindlustusmaksed	0	3 257	0	2 400
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	40 775	0	3 919
Ettemaksukonto jääk	169 443		3 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	169 443	149 074	3 000	67 123

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	11 185	11 185
Akumuleeritud kulum	-559	-559
Jääkmaksumus	10 626	10 626
Amortisatsioonikulu	-3 356	-3 356
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	750 000	3 576 277	4 326 277
Akumuleeritud kulum	-62 500	0	-62 500
Jääkmaksumus	687 500	3 576 277	4 263 777
Amortisatsioonikulu	-107 143	0	-107 143
Muud muutused	0	1 537 912	1 537 912
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

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:

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

2019. aastal väljaminekuid Bitcoinides kogusummas 1 383 288 eurot ja ümberhindulised summas 2 921 200 eurot.

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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	38 780	17 956

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Füüsiline isik		0			0%	EUR	
Füüsiline isik		0			0%	EUR	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Füüsiline isik	20 000	20 000			0%	EUR	13.04.2020
Füüsiline isik	1 631 978	1 631 978			0%	EUR	10.06.2020
Lühiajalised laenud kokku	1 651 978	1 651 978					
Laenukohustised kokku	1 651 978	1 651 978					

Lühiajalised laenud summas 20 000 eurot ja 1 631 978 eurot maksti tagasi 2020. aastal

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78 044	78 044	
Võlad töövõtjatele	36 164	36 164	10
Maksuvõlad	67 123	67 123	4
Muud võlad	21 701	21 701	
Muud viitvõlad	21 701	21 701	
Kokku võlad ja ettemaksed	203 032	203 032	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	38 626	28 283
Puhkusetasude kohustis	25 092	7 881
Kokku võlad töövõtjatele	63 718	36 164

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 750 684	3 087 207
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 437 671	771 802
Kokku tingimuslikud kohustised	12 188 355	3 859 009

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	1 000 000	1 000 000
Osade arv (tk)	1 000 000	1 000 000

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 221 470	541 136
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 221 470	541 136
Kokku müügitulu	5 221 470	541 136
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hasartmängude korraldamine	5 221 470	541 136
Kokku müügitulu	5 221 470	541 136

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	38 780	17 956
Mitmesugused bürookulud	52 906	78 044
Lähetuskulud	13 132	4 214
Koolituskulud	0	4 241
Riiklikud ja kohalikud maksud	531 499	3 200
Muud ostetud teenused	915 905	237 176
Administratiivkulud	125 784	126 858
Vahendustasud	899 775	182 465
Turunduskulud	1 840 983	803 351
Esinduskulud, kingitused ja erisoodustused	11 705	5 391
IT	49 889	83 503
Muud üldhalduskulud	5 986	43 560
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 486 344	1 589 959

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	484 896	461 964
Sotsiaalmaksud	163 737	156 144
Muud töötajatega seotud kulud	6 352	5 802
Kokku tööjõukulud	654 985	623 910
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	13

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 143	24 620	55 360

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Füüsiline isik	1 631 978	0%	EUR	10.06.2020
Füüsiline isik	20 000	0%	EUR	13.04.2020

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Füüsiline isik	1 631 978	379 133	0	0%	EUR	10.06.2020
Füüsiline isik	20 000	0	0	0%	EUR	13.04.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	336 956	838 311

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021. aasta alguses andis Kopikas Entertainment OÜ pikaajalist laenu summas 5.8 miljonit eurot seotud osapooltele

Lisa 18 Panused ja väljamakstud võidud

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	Önnemäng	14,633,654	14,042,728	590,926
		14,633,654	14,042,728	590,926

Kaughasartmänguna korraldatava önnemängu panused ja väljamakstud võidud 2018. aastal

Kaughasartmängu alamliik	Kaughasartmängu alamliik	Panuste summa	Väljamaksete summa	Panuste ja väljamaksete summa vahe
HKL000253	Önnemäng	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: 12.07.2021

Kopikas Entertainment OÜ (registrikood: 14045680) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA PÄRT	Juhatuse liige	12.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kopikas Entertainment OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Kopikas Entertainment OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses 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 auditiprotseduure 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 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 DNW OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 284

Jõe tn 2b, Tallinn, Harju maakond, 10151

12.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Kopikas Entertainment OÜ (registrikood: 14045680) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	12.07.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 492 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 934
Kokku	-4 198 796
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 198 796
Kokku	-4 198 796

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 492 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 934
Kokku	-4 198 796
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 198 796
Kokku	-4 198 796

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hasartmängude ja kihlvedude korraldamine	92001	5221470	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
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)
Donald Henry Heath	34501160090	Austraalia	680000 EUR (Lihtomand)
Tauri Tiitsaar	38906250336	Eesti	50000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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