

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** RocketEx OÜ

**registrikood:** 14811647

**tänava/talu nimi,** Meistri tn 16  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 13517

**telefon:** +371 29164979, +372 55681157

**e-posti aadress:** dm@transcrypt.eu

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Laenukohustised             | 8  |
| Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud   | 8  |
| Lisa 4 Tööjõukulud                 | 8  |
| Lisa 5 Muud ärikulud               | 8  |
| Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud | 9  |
| Lisa 7 Seotud osapooled            | 9  |
| Lisa 8 Tegevuse jätkuvus           | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

2021. aastal viis RocketEx edukalt lõpule krüpto platvormi arenduse, kuid uute riiklike nõuete tõttu, mis vähendasid oluliselt huvi Eesti turu vastu, ei suutnud praeguses etapis investoreid meelitada ning litsentsi juba taotluse esitamise ajaks oleme tühistanud. Ootame litsentsi uuesti esitamiseks soodsamaid turutingimusi.

Seisuga 31.12.2021 omakapitali suurus ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

Bilansipäeva seisuga 99% RocketEx OÜ kohustistest on laenukohustused seotud osapoole vastu. 2022. aastal on plaanis konverteerida need kohustised omakapitali.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021      | 31.12.2020   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------|---------|
| Varad                                        |                 |              |         |
| Käibevarad                                   |                 |              |         |
| Raha                                         | 5 450           | 3 398        |         |
| Varud                                        | 2 180           | 0            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>7 630</b>    | <b>3 398</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>7 630</b>    | <b>3 398</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                 |              |         |
| Kohustised                                   |                 |              |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                 |              |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 903           | 2 222        |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>2 903</b>    | <b>2 222</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                 |              |         |
| Laenukohustised                              | 388 441         | 0            | 2       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>388 441</b>  | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>391 344</b>  | <b>2 222</b> |         |
| Omakapital                                   |                 |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 12 000          | 12 000       |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -10 824         | 0            |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -384 890        | -10 824      |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-383 714</b> | <b>1 176</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>7 630</b>    | <b>3 398</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021            | 2020           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -393 183        | -7 386         | 3       |
| Tööjõukulud                                 | -7 500          | -3 438         | 4       |
| Muud ärikulud                               | -55 862         | 0              | 5       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-456 545</b> | <b>-10 824</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 71 655          | 0              | 6       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-384 890</b> | <b>-10 824</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-384 890</b> | <b>-10 824</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

RocketEx OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, RocketEx OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et RocketEx OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui RocketEx OÜ kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Rahana on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas, virtuaalväärings toimunud tehingud ning välisvaluutas ja virtuaalväärings fikseeritud finantsvarad ja -kohustised.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindlusele tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

Virtuaalväärings fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval Kraken krüptoraha börsil kehtinud keskmine päevakurss.

Virtuaalväärings fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval Kraken krüptoraha börsil kehtinud krüptokursside alusel. Virtuaalväärings tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Virtuaalväärings varad ja kohustused:

- nõuded (sh nõuded ostjate vastu, antud laenud), mille eest tasutakse virtuaalväärings;
- võlad (sh võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, laenukohustised, võlakirjad), mille eest tasutakse virtuaalväärings;
- virtuaalväärings, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse RocketEx OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid (lühiajalised ja pikaajalised nõuded (sh laenuvõltsid)).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõudeid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

### Varud

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna tõlgendusele RTT 1 ja krüptovääringu soetamise ja hoidmise eesmärgist RocketExOÜ on valinud järgmised krüptovääringu kajastamise arvestuspõhimõtted:

RocketEx OÜ kajastab krüptoraha käibevarana, varude sees.

Krüptovääring kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglaseks väärtuseks on aruandekuupäeval olemasoleva krüptovääringu turuhind (Kraken krüptoraha börsil kehtinud keskmine päevahind).

Kasumiaruandes korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud põhitegevusega seotud kohustiste/nõuete ja õiglases väärtuses kajastatud virtuaalvääringu ümberhindlusest saadud kasumid/kahjumid saldeeritakse ja tulemus kajastatakse muu ärituludeks/ ärikuludeks.

### **Finantskohustised**

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

### **Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### **Kulud**

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

### **Maksustamine**

Eestis praegu kehtivale tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte kasumit ainult selle jaotamisel.

Alates 2019.a. sõltub lõplik tulumaksumäär dividendide väljamakse ajast ja tihedusest (tava tulumaksumäär 20/80 ja madal tulumaksumäär on 14/86).

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

### **Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele või ettevõtjad, mis on ühe isiku kontrolli või olulise kontrolli all.

OÜ-gu RocketEx seotud osapooltega on tegevjuhtkond, olulise osalusega omanikud, juhtkonna lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

### **Kasumiaruanne**

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

### **Bilansipäevajärgsed sündmused**

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

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

## Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg    |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|----------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |                |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |                |
| Laenukohustused seotud osapoolte ees | 388 441    |                                  | 388 441             |             | 3.5%         | BTC         | hiljemalt 2024 |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 388 441    |                                  | 388 441             |             |              |             |                |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 388 441    |                                  | 388 441             |             |              |             |                |

## Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                                                    | 2021            | 2020          |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Arvuritarkvara kasutus- ja arendamistasud                          | -381 000        | -1 375        |
| Seadusest tulenevate hoolsusmeetmete kohaldamisega seotud kulud    | -6 454          | -3 900        |
| Krüptoraha vahetusplatvormi ja panga- ja makseasutuste teenustasud | -5 258          | -1 895        |
| Muud ostetud teenused                                              | -471            | -216          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>                             | <b>-393 183</b> | <b>-7 386</b> |

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2021          | 2020          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-7 500</b> | <b>-3 438</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1             | 1             |

## Lisa 5 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                              | 2021           | 2020     |
|----------------------------------------------|----------------|----------|
| Finantstulemus tehingutest virtuaalvääringus | -55 862        | 0        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>                   | <b>-55 862</b> | <b>0</b> |

Real "Finantstulemus tehingutest virtuaalvääringus" on kajastatud saldeeritud viisil korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud põhitegevusega seotud kohustiste ja õiglases väärtuses kajastatud virtuaalvääringu ümberhindlusest saadud kasumid/kahjumid.

## Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                                                                  | 2021          | 2020     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|
| Finantseerimistegevusega seotud virtuaalvääringus kohustuste/nõuete ümberhindlusest saadud kasum | 71 655        | 0        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>                                                         | <b>71 655</b> | <b>0</b> |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2021     | 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| Laenukohustised                                                                                                                  |                |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 388 441        | 0          |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>388 441</b> | <b>0</b>   |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020 | Saadud laenud  | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 388 441        | 388 441        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>388 441</b> | <b>388 441</b> |

|                                                                               |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|                                                                               | 2021  | 2020  |
| Arvestatud tasu                                                               | 7 500 | 3 438 |

## Lisa 8 Tegevuse jätkuvus

2021. aastal viis RocketEx edukalt lõpule krüpto platvormi arenduse, kuid uute riiklike nõuete tõttu, mis vähendasid oluliselt huvi Eesti turu vastu, ei suutnud praeguses etapis investoreid meelitada ning juba taotluse esitamise ajaks litsentsi on tühistanud. Ootame litsentsi uuesti esitamiseks soodsamaid turutingimusi.

Seisuga 31.12.2021 99% RocketEx OÜ kohustistest on laenukohustused seotud osapoolde vastu. 2022. aastal on plaanis konverteerida need kohustised omakapitali.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

**RocketEx OÜ (registrikood: 14811647) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi  | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|---------------------|--------------------|----------------------|
| DMITRIJS MACERALIKS | Juhatuse liige     | 01.07.2022           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -10 824         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -384 890        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-395 714</b> |
| Katmine                                                                |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -395 714        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-395 714</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi         | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Dmitrijs<br>Maceraliks | 38005290097                               | Läti              | 12000 EUR<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 55681157    |
| Mobiiltelefon   | +371 29164979    |
| E-posti aadress | dm@transcrypt.eu |