

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.05.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kopikas Entertainment OÜ

registrikood: 14045680

tänavanimi ja maja number: Veerenni tn 24

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10135

telefon: +372 58189811

e-posti aadress: support@kopikas.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Varud	9
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Muud äritulud	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kopikas Entertainment OÜ loodi 9. mail 2016. aastal.

Aruandeaastal ettevõtte oma põhitegevusega veel ei alustanud. 2016. aastal tegeleti hasartmängukorraldaja litsentside taotlemisega ning tegevuse alustamiseks vajalike ettevalmistustega.

2017. aastal alustab ettevõtte kaughasartmängude korraldamisega.

31.12.2016 seisuga oli ettevõtte bilansimaht ligi 2,2 miljonit eurot. Kopikas Entertainment OÜ varad moodustuvad täies ulatuses käibevaradest, mille väärtuse muutus alates ettevõtte asutamisest on tingitud *bitcoinide* õiglase väärtuse muutusest. Ettevõtte kohustused on lühiajalised ning raamatupidamise aastaaruande koostamiseks on bilansis näidatud laenu tasutud. Omakapital ulatus perioodilõpu seisuga 2,1 miljoni euroni.

Aruandeaasta jooksul märkimisväärsed investeeringuid veel ei toimunud, 2017. aasta jooksul investeeritakse eelkõige tehnilistesse lahendustesse, mis on vajalikud tegevuse alustamiseks.

Ettevõtet mõjutab ärisarkina tegevusvaldkonna makromajanduslik areng ning klientide harjumused ja teadlikkus. Samuti on valdkond mõjutatud regulatiivsetest muutustest. Kopikas Entertainment OÜ on keskendunud eelkõige *bitcoin*i tegevusturule, mis on hetkeolukorras uus ja innovaatiline. Ettevõtte jälgib pidevalt turgu üldist arengut ning konkurentide tegevust. Sellest tulenevalt on vajadusel võimalik strateegilisi tegevusi muuta ja turu reaktsioonidele vastavalt kohaldada.

Ettevõtte valdav osa tuludest tekib *bitcoin*idest, 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.

Olulisemad finantssuhtarvud		
		2016
Maksevõime suhtarvud (<i>Liquidity ratios</i>)		
Lühivõlgade kattekordaja (<i>current ratio</i>)	käibevara/ lühiajalised kohustused	39.70
Maksevõime kordaja (<i>quick ratio</i>)	(käibevara -varud - ettemaksed)/ lühiajalised kohustused	5.83
Maksevalmiduse kordaja (<i>cash ratio</i>)	raha/ lühiajalised kohustused	5.83
Tasuvussuhtarvud (<i>profitability ratios</i>)		
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	puhaskasum/ keskmine koguvara	52%
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum/ keskmine omakapital	53%
Kapitali struktuuri suhtarvud (<i>leverage ratios</i>)		
Võlakordaja (<i>debt ratio</i>)	kohustused kokku/ kogu passiva	3%
Omakapitali võlasiduvus (<i>debt-to-equity ratio</i>)	kohustused kokku/ omakapital	3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	09.05.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	320 892	0	
Varud	1 865 399	1 000 000	2
Kokku käibevarad	2 186 291	1 000 000	
Kokku varad	2 186 291	1 000 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 014	0	3
Võlad ja ettemaksed	1 050	0	
Kokku lühiajalised kohustised	55 064	0	
Kokku kohustised	55 064	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 131 227	0	
Kokku omakapital	2 131 227	1 000 000	
Kokku kohustised ja omakapital	2 186 291	1 000 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.05.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Muud äritulud	1 214 750	5
Mitmesugused tegevuskulud	-83 530	6
Ärikasum (kahjum)	1 131 220	
Intressitulud	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 131 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 131 227	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.05.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 131 220	
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	2 834	
Kokku korrigeerimised	2 834	
Varude muutus	-865 399	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	52 230	
Kokku rahavood äritegevusest	320 885	
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	
Kokku rahavood	320 892	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	320 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	320 892	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.05.2016	1 000 000	0	1 000 000
09.05.2016	1 000 000	0	1 000 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 131 227	1 131 227
31.12.2016	1 000 000	1 131 227	2 131 227

Lisainfo: lisa nr. 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kopikas Entertainment OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. 01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

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.

Varud

Varudena kajastatakse ettevõttele kuuluvaid krüptoraha bitcoine. Varud kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses miinus müügikulutused, muutusega läbi kasumiaruande. Õiglast väärtust arvestatakse aruande kuupäeval vabalt kaubeldaval turul avalikustatud vahetuskursi alusel (bitcoinaverage.com). Õiglase väärtuse muutuse kasum/kahjum kajastatakse kasumiaruande kirjel „Kasum (kahjum) bitcoine õiglase väärtuse muutusest“ (Muude äritulude all). Rahavoogude aruandes kajastatakse bitcoine õiglase väärtuse muutust ridadel „Ärikasum (kahjum)“ ja „Muud korrigeerimised“. Bitcoinid käibivad ettevõtte tavapärase äritsükli käigus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võetud laenud ja viitvõlad) võetakse algselt 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

Vastavalt põhikirjale tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/7 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/3 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

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.

Dividendide tulumaksumäär on 20/80. Kui ettevõtte otsustaks maksta dividendina välja kogu jaotamata kasum, kaasneks sellega tulumaksukohustus 193 925 eurot.

Seotud osapooled

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist

mõju äriühingu äriliste otsustele;

- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeritava või mittekorrigeeritava sündmusega.

Korrigeeritav bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeeritavate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	09.05.2016
Bitcoinid	1 865 399	1 000 000
Kokku varud	1 865 399	1 000 000

Varude muutus on tingitud bitcoinide müügist ning bitcoinide õiglase väärtuse muutusest.

Lisainfo: lisa nr. 5.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	47 940	47 940			0%	EUR	09.01.2017
Lühiajaline laen	6 074	6 074			0,05%	EUR	09.01.2017
Lühiajalised laenud kokku	54 014	54 014					
Laenukohustised kokku	54 014	54 014					

2017 aasta jaanuaris kohustused täideti.

Lisainfo: lisa nr. 7.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	09.05.2016
Osakapital	1 000 000	1 000 000
Osade arv (tk)	1 000 000	1 000 000

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	09.05.2016 - 31.12.2016
Kasum (kahjum) bitcoinide õiglase väärtuse muutusest	1 214 750
Kokku muud äritulud	1 214 750

Lisainfo: lisa nr. 2.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	09.05.2016 - 31.12.2016
Uurimis- ja arengukulud	3 600
Riiklikud ja kohalikud maksud	47 940
Muud ostetud teenused	31 990
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 530

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 014

Lisainfo: lisa nr. 3.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

Kopikas Entertainment OÜ (registrikood: 14045680) 09.05.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA PÄRT	Juhatuse liige	28.02.2017
RAIDO PURGA	Juhatuse liige	28.02.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kopikas Entertainment OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Kopikas Entertainment OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 vandeauditiitori 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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/
Sven Siling
Vandeauditiitori number 502

/digitaalselt allkirjastatud/
Jekaterina Trunin
Vandeauditiitori number 608

BDO Eesti AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 1
A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316
28.02.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Kopikas Entertainment OÜ (registrikood: 14045680) 09.05.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEKATERINA TRUNIN	Vandeaudiitor	28.02.2017
SVEN SILING	Vandeaudiitor	28.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 131 227
Kokku	1 131 227
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 131 227
Kokku	1 131 227

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 131 227
Kokku	1 131 227
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 131 227
Kokku	1 131 227

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Donald Henry Heath	34501160090	Austraalia	680000 EUR (Lihtomand)
Tauri Tiitsaar	38906250336	Metsakasti küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	50000 EUR (Lihtomand)
Raido Purga	38110146020	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	80000 EUR (Lihtomand)
Reio Piller	38110160381	Lagedi alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	90000 EUR (Lihtomand)
Maarja Pärt	49009070268	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	15000 EUR (Lihtomand)
Magus Bait OÜ	12288294	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	15000 EUR (Lihtomand)
Chips Holdings LTD		Malta	20000 EUR (Lihtomand)
Andrea Marie Sterling	15.01.1975	Suurbritannia	50000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58189811
E-posti aadress	support@kopikas.com