

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: CostPocket OÜ

registrikood: 14016832

tänavanimi: Tartu mnt 83

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10115

telefon: +372 5299113, +372 53622161

e-posti aadress: joonas@wizard.finance

veebilehe aadress: <https://www.costpocket.com/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

CostPocket OÜ on asutatud 18.märtsil 2016 aastal eesmärgiga arendada tarkvara organisatsioonidele tšekkide kokku kogumiseks, pildistamiseks, digiteerimiseks ja majandustarkvarasse edastamiseks.

2021. aasta oli CostPocketi jaoks hea aasta.

Tulime välja uue äpi versiooniga.

Meil on nüüd moodne ja ühtlane kujundis äpis, veebis ja reklaamides.

Uuendus lihtsustab hooldust ja uute funktsioonide arendust.

Rakendus on nüüd saadaval 9 keeles: inglise, eesti, läti, soome, leedu, rootsi, poola, hispaania ja vene keeles.

Ehtasime lähetusaruannetele päevarahade kalkulaatorid Soome, Läti, Rootsi, Poola ja Leedu jaoks.

Meie kaudu saavad kliendid võtta vastu e-arveid Eestis ja Soomes.

Meie tarkvara backend sai samuti täieliku uuenduse ja kolis üle Azure'i keskkonda.

Meie tekstituvastus töötab nüüd 25 riigi kuludokumentidega.

Korporatiiv klient

Me oleme keskendunud väikestele ja keskmise suurusega ettevõtetele ning tavaliselt ei tee eritellimusel arendusi, siis eelmisel aastal tegime ühe sellise koostöö.

See oli meile kasulik olukord, kuna see aitas meil arendada uusi funktsionaalsusi uutel turgudel. Lisaks aitas lisatulu meil raskematest kuudest üle saada.

Tekstituvastuse litsents

Saime üle 8 000€ tulu oma uuest ärivaldkonnast – tekstituvastuse litsentseerimine teistele tarkvara pakkujatele Soomes, Lätis ja Eestis.

Rohkem äritegevust Eestis, Lätis ja Soomes

Suurendasime partnerluste arvu ja tulusid nii Lätis kui Soomes.

Eelmisest aastast oleme seotud Raamatupidajate Kogudega nii Soomes kui Lätis.

Avamine Poolas

Osalesime Poolas kiirendiprogrammis Poland prize (Space3ac).

Avasime Poolas kohaliku ettevõtte CostPocket Sp. z o.o. ja palkasime kohaliku country manager-i, et laiendada meie tegevust Poolas.

Poola kiirendiprogrammi nõuete tõttu kuulub hetkel 48% poola ettevõttest CostPocket OÜ-le ja 52% CostPocket OÜ juhatuse liikmetele Joonas Sernjukile ja Martin Sookaelile. Kuna toetus periood on lõppemas, plaanime 100% CostPocket Sp. z o.o. CostPocket OÜ omandis 2022. aastal.

2022. aastal jätkab ettevõtte tarkvara arendamisega ja on endale eesmärgiks seadnud kiire kasutajate arvu kasvu välismaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 656	77 183	
Nõuded ja ettemaksed	114 358	38 440	
Kokku käibevarad	125 014	115 623	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	742	1 246	
Immateriaalsed põhivarad	138 574	48 162	2
Kokku põhivarad	139 316	49 408	
Kokku varad	264 330	165 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	41 882	29 140	
Kokku lühiajalised kohustised	41 882	29 140	
Kokku kohustised	41 882	29 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 789	3 789	
Ülekurss	288 884	288 762	
Oma osad	-298	-298	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-156 362	-44 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 435	-111 587	
Kokku omakapital	222 448	135 891	
Kokku kohustised ja omakapital	264 330	165 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	330 769	148 199	
Muud äritulud	0	4	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	96 850	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 689	-44 492	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 826	-97 003	
Tööjõukulud	-160 365	-107 846	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 943	-6 721	
Muud ärikulud	-1 365	-2 636	
Ärikasum (kahjum)	86 431	-110 495	
Intressitulud	4	9	
Intressikulud	0	-1 101	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 435	-111 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 435	-111 587	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CostPocket OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse satandardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. 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 soetusmaksumusega alates 600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, kantakse koheselt kuluks.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeast, amortisatsiooninorm on üldjuhul 20%. Maad ei amortiseerita. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis taastavad või säilitavad varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel. Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamargid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusvaarselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järele kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioode ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud 10%

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamargid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide valjatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või muua loodavat vara ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusvaarselt moota.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostenud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse

hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat. Juhatuse hinnangul on immateriaalse kasulikuks elueaks 5 aastat, kuna see on periood, mille jooksul tarkvara vajab tšielikku uut ülesehitust vastavalt turul toimuvatele muutustele ja klientide ootustele tarkvara funktsionaalsuse osas. Muu immateriaalne põhivara Kulutused patentide, kaubamarkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu.

Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Igal bilansipaeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	64 388	64 388
Akumuleeritud kulum	-16 226	-16 226
Jääkmaksumus	48 162	48 162
Ostud ja parendused	96 850	96 850
Amortisatsioonikulu	-6 438	-6 438
31.12.2021		
Soetusmaksumus	161 238	161 238
Akumuleeritud kulum	-22 664	-22 664
Jääkmaksumus	138 574	138 574

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	122 372	81 396
Sotsiaalmaksud	33 644	25 869
Pensionikulu	4 090	551
Muud	259	30
Kokku tööjõukulud	160 365	107 846
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	72 990	69 042

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2022

CostPocket OÜ (registrikood: 14016832) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOONAS SERNJUK	Juhatuse liige	27.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-156 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 435
Kokku	-69 927
Katmine	
Kokku	-69 927

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	330769	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5299113
Mobiiltelefon	+372 53622161
E-posti aadress	joonas@wizard.finance
Veebilehe aadress	https://www.costpocket.com/