

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: CostPocket OÜ

registrikood: 14016832

tänava/talu nimi, Tartu mnt 83

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

W.Finance OÜ on asutatud 18.märtsil 2016 aastal eesmärgiga arendada kviitungeid pildistav, kuluaruannet koostav ja majandustarkvarasse edastav tarkvara.

Tarkvara arenduskulude katteks kaasati 2016.aastal Eesti raamatupidamise valdkonda tundvatelt investoritelt kapitali 60 000 eurot, millega arendati välja toote I versioon. 2018.aastal osalesime Wise Guysi kiirendi programmis, mis andis kogu tiimile väga palju teadmisi nii ettevõtlusest kui startupi maailmast. Tänu Wise Guysi kiirendile kaasasime ka täiendavat kapitali 37 500 euro ulatuses nii Eesti kui Läti investoritelt. 2018.aastal investeeriti tarkvara arendusse 15 tuhat eurot (2017.aastal 20 tuhat eurot). Majandusaasta lõpuks oli valmis automaatne digiteerimislahendus ning uus äpp, mis võeti 2019.aastast kasutusse.

2018.aastal panustas ettevõtte arengusse 4 inimest, kellele makstud töötasukulud kokku moodustasid 4 tuhat eurot (2017.aastal 19 tuhat eurot).

2019.aastal jätkab ettevõtte tarkvara arendamisega ja on endale eesmärgiks seadnud kiire kasutajate arvu kasvu välismaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 179	516	
Nõuded ja ettemaksed	8 217	4 714	
Kokku käibevarad	9 396	5 230	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	51 999	41 702	2
Kokku põhivarad	51 999	41 702	
Kokku varad	61 395	46 932	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 500	1 200	
Võlad ja ettemaksed	6 346	4 221	
Kokku lühiajalised kohustised	43 846	5 421	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 475	25 000	
Kokku pikaajalised kohustised	12 475	25 000	
Kokku kohustised	56 321	30 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 104	2 980	
Ülekurss	36 520	36 520	
Oma osad	-298	-298	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 692	-17 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 560	-4 847	
Kokku omakapital	5 074	16 511	
Kokku kohustised ja omakapital	61 395	46 932	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	35 302	13 333	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	14 467	14 694	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 018	-7 065	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 916	-6 858	
Tööjõukulud	-3 919	-18 951	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 170	0	
Muud ärikulud	-291	0	
Ärikasum (kahjum)	-14 545	-4 847	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-2 016	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 560	-4 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 560	-4 847	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

W.Finance OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2018. 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 20%

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 ostetud 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. Juhatus hinnangul on immateriaalse kasulikuks elueaks 5 aastat, kuna see on periood, mille jooksul tarkvara vajab tavalikku 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.

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
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	22 259	22 259
Jääkmaksumus	22 259	22 259
Ostud ja parendused	19 443	19 443
31.12.2017		
Soetusmaksumus	41 702	41 702
Jääkmaksumus	41 702	41 702
Ostud ja parendused	14 467	14 467
Amortisatsioonikulu	-4 170	-4 170
31.12.2018		
Soetusmaksumus	56 169	56 169
Akumuleeritud kulum	-4 170	-4 170
Jääkmaksumus	51 999	51 999

Lõpetamata projektina on kajastatud arvutitarkvara Tsekk.ee arenduskulud. Tarkvara I versioon võeti kasutusele 01.01.2018.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 503	12 884
Sotsiaalmaksud	1 416	6 067
Kokku tööjõukulud	3 919	18 951
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	0

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	2 193	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2020

W.Finance OÜ (registrikood: 14016832) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOONAS SERNJUK	Juhatuse liige	11.03.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 560
Kokku	-34 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	35302	100.00%	Jah

Sidevahendid

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