

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

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

2019 aastal:

- > jaanuaris hakkasime lisaks tšekkidele digiteerima ka arveid
- > märtsis tulime välja uue versiooniga äpist
- > kaasasime investoritelt 17 000 €
- > Töötasime aktiivselt Läti ja Soome turuga, mida näitavad ka numbrid. Väljastpoolt Eestit saadud käive kasvas 101€ pealt 3500€ peale.

Uus äpp:

- > sisaldab automaatset tekstituvastust, mis võimaldab kasutajal kohe äpis näha tekstituvastuse tulemusi.
- > on märksa lihtsamalt lokaliseeritav uutesse keeltesse ja välisturu nõuetele.
- > automaatse tekstituvastusega on kliendil võimalik digiteeritud dokumendid raamatupidamistarkvarasse saata sekundite jooksul.
- > automaatne tekstituvastus on nõ skaleeruv tehnoloogia - suurema kliendihulga teenindamiseks ei ole meil vaja rohkem inimesi tööle võtta.
- > tänu uuele funktsionaalsusele saime muuta oma hinnastamist - lisasime uued kasutajapõhised hinnapaketid ja tasuta demo, kus kasutajal on iga kuu 5 tasuta dokumenti.

2020. aastal jätkab ettevõtte tarkvara arendamisega ja on endale eesmärgiks seadnud kiire kasutajate arvu kasvu välismaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	718	1 179	
Nõuded ja ettemaksed	22 572	8 217	
Kokku käibevarad	23 290	9 396	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	54 601	51 999	2
Kokku põhivarad	54 601	51 999	
Kokku varad	77 891	61 395	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 000	37 500	
Võlad ja ettemaksed	20 066	6 346	
Kokku lühiajalised kohustised	50 066	43 846	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 235	12 475	
Kokku pikaajalised kohustised	4 235	12 475	
Kokku kohustised	54 301	56 321	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 307	3 104	
Ülekurss	65 356	36 520	
Oma osad	-298	-298	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 252	-17 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 523	-16 560	
Kokku omakapital	23 590	5 074	
Kokku kohustised ja omakapital	77 891	61 395	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	76 396	35 302	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	8 219	14 467	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 287	-18 018	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 063	-37 916	
Tööjõukulud	-27 398	-3 919	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 617	-4 170	2
Muud ärikulud	-316	-291	
Ärikasum (kahjum)	-2 066	-14 545	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-8 457	-2 016	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 523	-16 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 523	-16 560	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

W.Finance OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2019. 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 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. Juhatuse 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 väärtusest, 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	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	8 219		8 219
Amortisatsioonikulu	-5 617		-5 617
Ümberliigitamised	51 999	-51 999	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	64 388	0	64 388
Akumuleeritud kulum	-9 787	0	-9 787
Jääkmaksumus	54 601	0	54 601

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	20 544	2 503
Sotsiaalmaksud	6 854	1 416
Kokku tööjõukulud	27 398	3 919
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	14 819	2 193

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2020

W.Finance OÜ (registrikood: 14016832) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOONAS SERNJUK	Juhatuse liige	30.04.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 523
Kokku	-44 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	76396	100.00%	Jah

Sidevahendid

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