

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	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.

2020 aastal:

- Kaasasime Funderbeam platvormil investoritelt 180 000 EUR
- Teenindame kokku ca 3000 klienti Eestist, Soomest, Lätist ja Poolast.
- Käive Eestist, välisriikidelt ja samuti töötajate arv kasvasid aasta jooksul kaks korda suuremaks.
- Enamik uusi inimesi sai värvatud eksportriigidele käibe suurendamise eesmärgil.
 - Läti Country Manager (Lätis)
 - Soome Country Manager (Soomes)
 - Soome klienditugi (Eestis)
 - Poola klienditugi (Eestis)
 - Front-end arendaja (Lätis)
 - Back-end arendaja (Eestis)
- Aasta lõpuks töötlesime igas kuus keskmiselt 80 000 kuludokumenti.
- Meie automaatne tekstivastus, mis leiab arvetelt ja tšekkidelt automaatselt raamatupidajatele vajalikke andmeid on saavutanud keskmise täpsuse 84% (ehk 84% kordadest meie algoritm leiab andmed ja need on õiged). See protsent on isegi suurem Eesti kuludokumentide juures, kus oleme saavutanud keskmise täpsuse 92%.

2021. aastal jätkab ettevõtte tarkvara arendamisega ja on endale eesmärgiks seadnud kiire kasutajate arvu kasvu välismaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 183	718	
Nõuded ja ettemaksed	38 440	22 572	
Kokku käibevarad	115 623	23 290	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 246	0	
Immateriaalsed põhivarad	48 162	54 601	2
Kokku põhivarad	49 408	54 601	
Kokku varad	165 031	77 891	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	30 000	
Võlad ja ettemaksed	29 140	20 066	
Kokku lühiajalised kohustised	29 140	50 066	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 235	
Kokku pikaajalised kohustised	0	4 235	
Kokku kohustised	29 140	54 301	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 789	3 307	
Ülekurss	288 762	65 356	
Oma osad	-298	-298	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 775	-34 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 587	-10 523	
Kokku omakapital	135 891	23 590	
Kokku kohustised ja omakapital	165 031	77 891	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	148 199	76 396	
Muud äritulud	4	0	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	8 219	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 492	-29 287	
Mitmesugused tegevuskulud	-97 003	-24 063	
Tööjõukulud	-107 846	-27 398	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 721	-5 617	
Muud ärikulud	-2 636	-316	
Ärikasum (kahjum)	-110 495	-2 066	
Intressitulud	9	0	
Intressikulud	-1 101	-8 457	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-111 587	-10 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 587	-10 523	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CostPocket OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 amortisatsiooniperioodide 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. 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 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	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	56 169	56 169
Akumuleeritud kulum	0	-4 170	-4 170
Jääkmaksumus	0	51 999	51 999
Ostud ja parendused	8 219	0	8 219
Amortisatsioonikulu	-5 617	0	-5 617
Ümberliigitamised	51 999	-51 999	0
31.12.2019			
Soetusmaksumus	64 388	0	64 388
Akumuleeritud kulum	-9 787	0	-9 787
Jääkmaksumus	54 601	0	54 601
Amortisatsioonikulu	-6 439	0	-6 439
31.12.2020			
Soetusmaksumus	64 388	0	64 388
Akumuleeritud kulum	-16 226	0	-16 226
Jääkmaksumus	48 162	0	48 162

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	81 396	20 544
Sotsiaalmaksud	25 869	6 854
Pensionikulu	551	0
Muud	30	0
Kokku tööjõukulud	107 846	27 398
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
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		
	2020	2019
Arvestatud tasu	69 042	14 819

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2021

CostPocket OÜ (registrikood: 14016832) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN SOOKAEL	Juhatuse liige	30.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 587
Kokku	-156 362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	148199	100.00%	Jah

Sidevahendid

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