

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2023

end of the financial year: 31.12.2023

business name: CostPocket OÜ

register code: 14016832

street and building: Tina tn 9

city: Tallinn

county: Harju maakond

postal code: 10126

telephone: +372 5299113, +372 53622161

e-mail address: joonas@costpocket.ee

web address: <https://www.costpocket.com/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenunõuded	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

CostPocket OÜ missioon on aidata raamatupidajatel saada digitaalseks. Aitame teha suurema lisandväärtusega tööd infoajastul.

Oleme igapäevane koostööpartner 10 000 ettevõttele, 600 raamatupidamisbüroole ja 35 raamatupidamistarkvarale.

CostPocket on rahvusvaheline ettevõtte - meie gruppi kuuluvad:

CostPocket OÜ Eestis,

CostPocket Sp. z o.o. Poolas,

CostPocket OÜ püsiv tegevuskoht Soomes.

Alates aastast 2024 opereerib ka CostPocket SIA Lätis.

Meie rahvusvahelistumine paistab välja ka meie raamatupidamises - aasta aasta järelt liiguvad välismaised kliendid, keda Eesti OÜ on teenindanud omamaiste juriidiliste kehade alla.

Meie ettevõtte ei ole küll konsolideerimiskohustuseni jõudnud, aga klientidest rääkides räägime pigem kontserni klientidest, kui Eesti klientidest ainult. Kuigi kliente teenindavad erinevad juriidilised kehad on organisatsioonis erinevate turgudes koostöö, turundus ja tugiteenused üsna tihedalt integreeritud.

2023. aasta oli CostPocketi jaoks kasvamise aasta, meie platvormiga liitus 9 654 ettevõtet. Kuigi kontserni kuu käive kasvas ilma välise kapitalita 45 000 EUR pealt 65 000 EUR peale, jäi organisatsioonis töötavate inimeste arv samasse suurusjärku.

Aruandeaastal jätkasime oma põhitegevusega ning lisasime tooteportfelli uut funktsionaalsust. Lisaks tegime palju parandusi olemasolevale toodetele ja märkimisväärsed ettevalmistusi aastaks 2024.

Saime rahvusvahelise e-arve võrgustiku PEPPOL operaatoriks.

Meie ettevõtte tegevuse keskmes on partnerlussuhted. Korraldasime palju webinare, käisime konverentsidel ja korraldasime koos erinevaid koolitusi ja tutvustamaks meid potentsiaalsetele koostööpartneritele.

Keskendusime ainult olemasolevatele turgudele ja keskendumine jätkub aastal 2024

2023. aastal oli müügitulu 687 250 eurot (2022: 464 970 eurot) ning aasta lõpetati kasumiga 113 758 eurot (2022: 50 148 eurot). CostPocket OÜ-l on kolmeliikmeline juhtkond, kellele arvestati tasusid 63 987 eurot (2022: 77 157 eurot).

Peamised finantssuhtarvud		
(eurodes)	2023	2022
Müügitulu	687,250	464,970
Tulu kasv (%)	47.81	40.58
Ärikasum	113,690	50,102
Ärikasumi määr %	16.54	10.78
Puhaskasum/kahjum	113,758	50,148
Kasumi kasv (%)	126.84	-41.98
Puhasrentaablus (%)	16.55	10.79
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.57	2.19
ROA (%)	25.52	15.13
ROE (%)	29.44	18.40

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

$\text{Ärikasumimäär (\%)} = \text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2023} - \text{puhaskasum 2022}) / \text{puhaskasum 2022} * 100$
$\text{Puhasrentaabilus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 825	11 840	
Nõuded ja ettemaksed	149 663	115 950	2
Kokku käibevarad	178 488	127 790	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 903	539	4
Materiaalsed põhivarad	1 561	1 213	6
Immateriaalsed põhivarad	271 776	201 627	7
Kokku põhivarad	277 240	203 379	
Kokku varad	455 728	331 169	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	69 373	58 636	8
Kokku lühiajalised kohustised	69 373	58 636	
Kokku kohustised	69 373	58 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 789	3 789	9
Ülekurss	288 884	288 884	
Oma osad	-287	-298	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 789	-69 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 758	50 095	
Kokku omakapital	386 355	272 533	
Kokku kohustised ja omakapital	455 728	331 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	687 250	464 917	10
Muud äritulud	20 010	239	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	86 273	79 177	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 828	-125 985	11
Mitmesugused tegevuskulud	-237 430	-151 885	12
Tööjõukulud	-221 236	-195 308	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 900	-16 861	6,7
Muud ärikulud	-6 447	-4 245	
Ärikasum (kahjum)	113 692	50 049	
Muud finantstulud ja -kulud	66	46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 758	50 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 758	50 095	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CostPocket OÜ (edaspidi Ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtetele sätestatud nõuetele ning tegemist on lühendatud raamatupidamisaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Costpocket OÜ ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet, kuna väike konsolideeritud gruppi näitajad ei ületa kehtestatud tingimusi.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 600 eurot. 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 usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise jarel 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 müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusvaarselt mõõta.

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 tööjõukulusi 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 põhivara kasulikuks elueaks 5 aastat, kuna see on periood, mille jooksul tarkvara vajab täielikku uut ülesehitust vastavalt turul toimuvatele muutustele ja klientide ootustele tarkvara funktsionaalsuse osas. Muu immateriaalse 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 aruandekuupäeval 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 leitatav 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, leetakse 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

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summatest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä

Tulud

Tuluna kajastatakse saadud või saadaolev 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

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodikasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksmistele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksule, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud CostPocket OÜ (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (nt läbi osaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või samal isikul on nende üle valitsev mõju);

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;

(d) ettevõtted, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust või selle isiku lähedasel pereliikmel) omavad valitsevat või olulist mõju;

(e) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	140 577	140 577	
Ostjatelt laekumata arved	140 577	140 577	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 003	5 003	
Laenunõuded	4 000	4 000	5
Muud nõuded	83	83	
Intressinõuded	83	83	
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 663	149 663	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	101 495	101 495	
Ostjatelt laekumata arved	116 405	116 405	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 910	-14 910	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 558	8 558	
Laenunõuded	3 151	3 151	5
Muud nõuded	2 746	2 746	
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 950	115 950	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 592	0	8 179
Üksikisiku tulumaks	0	2 973	0	3 148
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	397
Sotsiaalmaks	0	5 085	0	4 756
Kohustuslik kogumispension	0	184	0	1 140
Töötuskindlustusmaksed	0	499	0	1 038
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 003	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 003	18 333	0	18 658

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
8522676611	Costpocket Sp. z o.o.	Poola	Digitaliseerimine	52	100
4020353728	Costpocket SIA	Läti	Digitaliseerimine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
COSTPOCKET Sp. z o.o.	539	564	1 103
Costpocket SIA	0	2 800	2 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	539	3 364	3 903

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
COSTPOCKET Sp. z o.o.	48	20.04.2024	564

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr	
Tütarettevõtja	4 000	4 000	0	5%	EUR	31.12.2024	14
Laenunõuded	4 000	4 000					
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr	
Tütarettevõtja	3 151	3 151	0	5%	EUR	31.12.2023	14
Laenunõuded	3 151	3 151					

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 736	2 736
Akumuleeritud kulum	-1 523	-1 523
Jääkmaksumus	1 213	1 213
Ostud ja parendused	1 124	1 124
Amortisatsioonikulu	-776	-776
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 860	3 860
Akumuleeritud kulum	-2 299	-2 299
Jääkmaksumus	1 561	1 561

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	161 238	161 238
Akumuleeritud kulum	-22 664	-22 664
Jääkmaksumus	138 574	138 574
Ostud ja parendused	79 177	79 177
Amortisatsioonikulu	-16 124	-16 124
31.12.2022		
Soetusmaksumus	240 415	240 415
Akumuleeritud kulum	-38 788	-38 788
Jääkmaksumus	201 627	201 627
Ostud ja parendused	86 273	86 273
Amortisatsioonikulu	-16 124	-16 124
31.12.2023		
Soetusmaksumus	326 688	326 688
Akumuleeritud kulum	-54 912	-54 912
Jääkmaksumus	271 776	271 776

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 610	21 610	
Võlad töövõtjatele	12 426	12 426	
Maksuvõlad	18 333	18 333	3
Muud võlad	8 824	8 824	
Muud viitvõlad	8 824	8 824	
Saadud ettemaksed	8 180	8 180	
Muud saadud ettemaksed	8 180	8 180	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 373	69 373	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 658	11 658	
Võlad töövõtjatele	9 569	9 569	
Maksuvõlad	18 658	18 658	3
Muud võlad	8 959	8 959	
Muud viitvõlad	8 959	8 959	
Saadud ettemaksed	9 792	9 792	
Muud saadud ettemaksed	9 792	9 792	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 636	58 636	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 789	3 789
Osade arv (tk)	18	18

Costpocket OÜ-l on 18 osa kokku nimiväärtusega 3 789 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	620 357	427 615
Soome	15 733	16 302
Läti	50 437	20 559
Leedu	723	66
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	687 250	464 542
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	222
Singapur	0	153
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	375
Kokku müügitulu	687 250	464 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara kasutusõiguse rent	687 250	464 917
Kokku müügitulu	687 250	464 917

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	133 120	92 581
Alltöövõtutööd	63 879	6 784
Muud	829	26 620
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	197 828	125 985

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	7 288	5 030
Mitmesugused bürookulud	4 845	0
Lähetuskulud	10 203	12 381
Koolituskulud	6 886	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	12 696
Turundus ja reklaam	69 896	63 848
Transpordikulu	4 984	8 444
Ostetud teenused	90 204	31 776
Muud	43 124	17 710
Kokku mitmesugused tegevuskulud	237 430	151 885

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	166 575	147 444
Sotsiaalmaksud	53 836	44 449
Pensionikulu	825	3 415
Kokku tööjõukulud	221 236	195 308
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	4 083	3 151
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 083	11 709

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	1 000	2 000	3 151	151
Kokku antud laenud	1 000	2 000	3 151	151

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	4 000	4 000	83
Kokku antud laenud	0	4 000	4 000	83

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	63 987	77 157

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

CostPocket OÜ (registrikood: 14016832) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOONAS SERNJUK	Juhatuse liige	30.04.2024
EDUARD KOTOV	Juhatuse liige	30.04.2024
MARTIN SOOKAEL	Juhatuse liige	02.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 758
Kokku	93 969
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 969
Kokku	93 969

Aruandeaasta kasumist katta eelmiste perioodide jaotamata kahjum. Ülejäänud kasum lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	687250	100.00%	Jah

Sidevahendid

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