

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: CostPocket OÜ

registrikood: 14016832

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Tina tn 9
postisihthnumber: 10126

telefon: +372 5299113, +372 53622161

e-posti aadress: joonas@costpocket.ee

veebilehe aadress: <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	10
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 minna üle digiajastusse, pakkudes tõhusaid tööriistu kuludokumentide töötlemiseks. Meie lahendused lihtsustavad töövooge, vähendavad käsitsi tehtavat tööd ja parandavad raamatupidamise efektiivsust.

CostPocket gruppi kuuluvad CostPocket OÜ (Eesti), CostPocket Sp. z o.o. (Poola) ja CostPocket SIA (Läti).

Aruandeaasta lõpuks teenindasime üle 12 000 maksva kliendi, digiteerides 5,85 miljonit dokumenti ning meil oli liidestus üle 50 raamatupidamistarkvaraga.

Lisasime 3 olulist funktsiooni, et suurendada automatiseeritust ja tõhusust:

- Automaatne maksekaardi aruandlus – Kasutajad saavad nüüd ühendada oma pangakonto, et importida maksekaarditehingud ja siduda automaatselt esitatud kuludokumentidega.
- Automaatne kirjendamine – Meie tehisintellektipõhine süsteem ennustab kulukategooriaid (artikkel, kulukonto, KM kood ja dimensioonid) varasema raamatupidamisajaloo põhjal, vähendades käsitsi kategoriseerimise vajadust.
- Reapõhine digiteerimine robotiga – Meie robot digiteerimine tuvastab nüüd kuludokumentidelt ka arveread.

2025. aasta plaanid

Meie peamine fookus 2025. aastal on kasvatada käivet ja kasumlikkust, eesmärgiga saavutada 100 000 € kuine korduvtulu (MRR). Plaanime seda eesmärki saavutada kliendibaasi laiendamise ja hinnastrateegia optimeerimise kaudu.

Kuigi me ei plaani siseneda uutele turgudele, jätkame partnerluste tugevdamist raamatupidamistarkvara pakkujatega ning korraldame veebikoolitusi ja koolitusi.

Tehnilise arenduse toetamiseks plaanime lisada meeskonda 1–2 lisa arendajat, et täiustada meie toodet ja laiendada uute funktsioonide ühilduvust rohkemate raamatupidamistarkvaradega.

Meie lõppeesmärk 2025. aastaks on saavutada kasumlikkus ja luua rahaline puhver, tagades ettevõtte pikaajalise stabiilsuse ja jätkuva innovatsiooni.

2024. aastal oli müügitulu 812 267 eurot (2023: 687 250 eurot) ning aasta lõpetati kasumiga 109 034 eurot (2023: 112 673 eurot). CostPocket OÜ-l on kolmeliikmeline juhtkond, kellele arvestati tasusid 65 449 eurot (2023: 63 987 eurot).

Peamised finantssuhtarvud		
(eurodes)	2024	2023
Müügitulu	812 267	687 250
Tulu kasv (%)	18,19	47,81
Ärikasum	108 236	112 673
Ärikasumi määr %	13,33	16,54
Puhaskasum/kahjum	109 034	113 758
Kasumi kasv (%)	-4,15	126,84
Puhasrentaablus (%)	13,42	16,55
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,71	2,54
ROA (%)	19,23	25,52
ROE (%)	22,06	29,44

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:
$\text{Tulu kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2024} - \text{müügitulu 2023}) / \text{müügitulu 2023} * 100$
$\text{Ärikasumimäär (\%)} = \text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2024} - \text{puhaskasum 2023}) / \text{puhaskasum 2023} * 100$
$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 421	28 826	
Nõuded ja ettemaksed	177 015	149 693	2
Kokku käibevarad	197 436	178 519	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 903	3 903	4
Materiaalsed põhivarad	881	1 560	6
Immateriaalsed põhivarad	364 827	271 776	7
Kokku põhivarad	369 611	277 239	
Kokku varad	567 047	455 758	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	72 732	70 489	8
Kokku lühiajalised kohustised	72 732	70 489	
Kokku kohustised	72 732	70 489	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 789	3 789	9
Ülekurss	288 884	288 884	
Oma osad	-275	-287	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 883	-19 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 034	112 672	
Kokku omakapital	494 315	385 269	
Kokku kohustised ja omakapital	567 047	455 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	812 267	687 250	10
Muud äritulud	859	20 010	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	125 720	86 273	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-265 337	-210 914	11
Mitmesugused tegevuskulud	-258 146	-225 431	12
Tööjõukulud	-268 586	-221 236	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 348	-16 900	6,7
Muud ärikulud	-5 193	-6 447	
Ärikasum (kahjum)	108 236	112 605	
Muud finantstulud ja -kulud	798	68	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 034	112 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 034	112 673	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CostPocket OÜ (edaspidi Ettevõtte) 2024. 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 loodatavat 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, 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

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

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

Alates 01.01.2025 kehtima hakanud seaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 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.

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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	135 228	135 228	
Ostjatelt laekumata arved	135 228	135 228	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 753	2 753	
Laenunõuded	38 185	38 185	5
Muud nõuded	849	849	
Intressinõuded	849	849	
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 015	177 015	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	140 607	140 607	
Ostjatelt laekumata arved	140 607	140 607	
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	149 693	149 693	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	404	0	0
Käibemaks	0	12 451	0	9 592
Üksikisiku tulumaks	0	3 512	0	2 973
Sotsiaalmaks	0	6 233	0	5 085
Kohustuslik kogumispension	0	255	0	184
Töötuskindlustusmaksed	0	305	0	499
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 753	0	5 003	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 753	23 160	5 003	18 333

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
8522676611	Costpocket Sp. z o.o.	Poola	Digitaliseerimine	100	100
4020353728	Costpocket SIA	Läti	Digitaliseerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2023	31.12.2024
COSTPOCKET Sp. z o.o.	1 203	1 203
Costpocket SIA	2 800	2 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 003	4 003

Lisa 5 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Costpocket Sp. z o.o.	20 150	20 150	5%	EUR
Costpocket SIA	18 035	18 035	5%	EUR
Laenunõuded	38 185	38 185		
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Costpocket Sp. z o.o.	4 000	4 000	5%	EUR
Laenunõuded	4 000	4 000		

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	-777	-777
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 860	3 860
Akumuleeritud kulum	-2 300	-2 300
Jääkmaksumus	1 560	1 560
Amortisatsioonikulu	-679	-679
31.12.2024		
Soetusmaksumus	3 860	3 860
Akumuleeritud kulum	-2 979	-2 979
Jääkmaksumus	881	881

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Ostud ja parendused	125 720	125 720
Amortisatsioonikulu	-32 669	-32 669
31.12.2024		
Soetusmaksumus	452 408	452 408
Akumuleeritud kulum	-87 581	-87 581
Jääkmaksumus	364 827	364 827

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 249	16 249	
Võlad töövõtjatele	15 509	15 509	
Võlad seotud osapooltele	1 472	1 472	
Maksuvõlad	23 160	23 160	3
Muud võlad	11 007	11 007	
Muud viitvõlad	11 007	11 007	
Saadud ettemaksed	5 335	5 335	
Tulevaste perioodide tulud	5 335	5 335	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 732	72 732	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 696	22 696	
Võlad töövõtjatele	12 426	12 426	
Võlad seotud osapooltele	1 205	1 205	
Maksuvõlad	18 333	18 333	3
Muud võlad	7 619	7 619	
Muud viitvõlad	7 619	7 619	
Saadud ettemaksed	8 210	8 210	
Tulevaste perioodide tulud	8 210	8 210	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 489	70 489	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	3 789	3 789
Osade arv (tk)	19	18
Costpocket OÜ-l on 19 osa kokku nimiväärtusega 3 789 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	782 601	620 357
Soome	19 197	15 733
Läti	8 887	50 437
Leedu	1 064	723
Taani	265	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	812 014	687 250
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	213	0
Suurbritannia	40	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	253	0
Kokku müügitulu	812 267	687 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara kasutusõiguse rent	812 267	687 250
Kokku müügitulu	812 267	687 250

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud teenused	179 585	146 206
Alltöövõtutööd	85 752	63 879
Muud	0	829
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	265 337	210 914

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	16 550	7 288
Mitmesugused bürookulud	10 744	4 845
Lähetuskulud	28 316	10 203
Koolituskulud	2 045	6 886
Turundus ja reklaam	68 254	69 896
Transpordikulu	4 053	4 984
Ostetud teenused	95 491	90 204
Muud	32 693	31 125
Kokku mitmesugused tegevuskulud	258 146	225 431

Lisa 13 Tööjõukulud
(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	200 743	166 575
Sotsiaalmaksud	67 843	53 836
Pensionikulu	0	825
Kokku tööjõukulud	268 586	221 236
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	39 031	4 083
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 031	4 083

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	4 000	34 185	0	38 185	846
Kokku antud laenud	4 000	34 185	0	38 185	846

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	65 449	63 987

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2025

CostPocket OÜ (registrikood: 14016832) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Joonas Sernjuk	Juhatuse liige	30.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 034
Kokku	201 917
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 917
Kokku	201 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlustaristu, andmemajutus jms tegevus	63101	EMTAK 2025	812267	100.00%	Jah