

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2013

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Wisercat Software OÜ

registrikood: 11664849

tänava/talu nimi, Peterburi tee 46-430
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6092444

faks: +372 6092444

e-posti aadress: info@wisercat.eu, info@raamatupidajad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Wisercat Software OÜ on registrisse kantud 03.06.2009. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele neljas täispikk majandusaasta.

Ettevõtte alustas igapäevast majandustegevust septembris 2009. Bilansipäeva seisuga vastab ettevõtte netovara nõuetele.

Ettevõtte tegeleb tarkvara arendamisega (programmeerimine, EMTAK 62011). 2013.aastal teeniti 85% müügitulust välisturgudel (2012.aastal 85%, 2011.aastal 81%).

Juhatuse liikmele majandusaastal tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud. Töölepinguga töötajate keskmine arv majandusaastal oli 13 ja töötasu kulu 333 tuh eurot.

Olulisemad sündmused majandusaastal:

- olemasoleva kliendibaasi ja olemasolevate tehniliste lahenduste täiendamine ja laiendamine ning turupositsiooni kindlustamine;
- käibe kasvatamine 16% võrra
- sisenemine Venemaa turule.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse samale tegevusalal ning laiendatakse tegevust, eesmärkideks on:

- olemasoleva kliendibaasi täiendamine, mille kaudu peaks suurenema nii käive kui kasum;
- olemasolevate toodete aktiivne müük ja marketing välisturgudel, eesmärgiga laiendada Eesti ja Ida-Euroopa turul;
- sisenemine USA turule.

Olulisemad finantsnäitajad ettevõtte tegevuses aastate lõikes:

	2013.a	2012.a	2011.a	2010.a	2009.a
Müügitulu (tuh eur)	1 432	1 200	804	505	4
Puhaskasum (tuh eur)	0	24	86	70	-2
Bilansimaht (tuh eur)	295	286	231	110	3
Omakapital (tuh eur)	140	140	156	70	0
Väljakuulutatud dividendid (tuh eur)	0	40	0	0	0

(allkirjastatud digitaalselt)

Ilja Lavrov, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	84 394	5 558
Nõuded ja ettemaksed	204 100	270 599
Kokku käibevara	288 494	276 157
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 353	0
Materiaalne põhivara	5 225	10 153
Kokku põhivara	6 578	10 153
Kokku varad	295 072	286 310
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 000	0
Võlad ja ettemaksed	144 647	146 180
Kokku lühiajalised kohustused	154 647	146 180
Kokku kohustused	154 647	146 180
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 314	113 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295	24 082
Kokku omakapital	140 425	140 130
Kokku kohustused ja omakapital	295 072	286 310

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	1 432 267	1 200 493
Muud äritulud	100	1 730
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-765 753	-648 330
Mitmesugused tegevuskulud	-90 064	-96 003
Tööjõukulud	-564 075	-416 180
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 166	-6 924
Muud ärikulud	-3 303	-5 401
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 006	29 385
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-37	0
Muud finantstulud ja -kulud	-16	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 953	29 398
Tulumaks	-2 658	-5 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295	24 082

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 006	29 385
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 166	6 924
Kokku korrigeerimised	6 166	6 924
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	66 471	-119 901
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 218	52 061
Laekunud intressid	35	36
Kokku rahavood äritegevusest	82 896	-31 495
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 239	-8 260
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-140	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 379	-8 260
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	2 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 258
Makstud dividendid	-10 000	-20 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-5 316
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 658	-25 574
Kokku rahavood	78 859	-65 329
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 558	70 909
Raha ja raha ekvivalentide muutus	78 859	-65 329
Valuutakursside muutuste mõju	-23	-22
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 394	5 558

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 560	254	153 234	156 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 082	24 082
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
Muutused reservides	0	2	-2	0
31.12.2012	2 560	256	137 314	140 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	295	295
31.12.2013	2 560	256	137 609	140 425

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wisercat Software OÜ 2013.aasta majandusaasta aruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1. Aruanne on koostatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandusaastal ei muudetud arvestuspõhimõtteid. Informatsiooni esitusviisi muutused tulenevad raamatupidamise seaduse muudatustest.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimisel koostatakse uus majandusaasta algbilanss. Selle muutuste mõju on avalikustatakse lisades.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 12 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodes bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse sidus- ja tütarettevõtte osasid ja aktsiaid, mis on omandatud pikemaks perioodiks kui üks aasta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks kajastatakse osalused üle 50%. Sidusettevõtteks osalust 50% ja vähem. Finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata summad on arvestatud tõenäoliselt laekvatest summadest. Igat nõuet hinnatakse eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse perioodikuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, varude kulud FIFO meetodil. Varude allahindlusi kajastatakse perioodikuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	3

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali 1/20 puhaskasumist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Kulud

Kulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kulu majanduslikust sisust.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud), tütar- ja sidusettevõtted, ettevõtte juhtkond ja nendega seotud isikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	3 647	2 745
Arvelduskontod	80 747	2 813
Kokku raha	84 394	5 558

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	173 517	173 517	0	0
Ostjatelt laekumata arved	173 517	173 517	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 170	21 170	0	0
Muud nõuded	7	7	0	0
Intressinõuded	7	7	0	0
Ettemaksed	9 406	9 406	0	0
Tulevaste perioodide kulud	9 406	9 406	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	204 100	204 100	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	245 539	245 539	0	0
Ostjatelt laekumata arved	245 539	245 539	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 340	22 340	0	0
Muud nõuded	34	34	0	0
Intressinõuded	34	34	0	0
Ettemaksed	2 686	2 686	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 686	2 686	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	270 599	270 599	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 651	0	10 397	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 099	0	11 709
Erisoodustuse tulumaks	0	192	0	713
Sotsiaalmaks	0	23 036	0	21 526
Kohustuslik kogumispension	0	1 155	0	888
Töötuskindlustusmaksed	0	2 067	0	2 238
Ettemaksukonto jääk	9 519		11 943	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 170	39 549	22 340	37 074

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	59 270	59 270	0	0
Võlad töövõtjatele	34 578	34 578	0	0
Maksuvõlad	39 549	39 549	0	0
Muud võlad	11 250	11 250	0	0
Dividendivõlad	10 000	10 000	0	0
Muud viitvõlad	1 250	1 250	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	144 647	144 647	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	59 047	59 047	0	0
Võlad töövõtjatele	30 059	30 059	0	0
Maksuvõlad	37 074	37 074	0	0
Muud võlad	20 000	20 000	0	0
Dividendivõlad	20 000	20 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	146 180	146 180	0	0

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	25 822	23 219
Puhkusetasude kohustus	8 756	6 839
Kokku võlad töövõtjatele	34 578	30 058

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	6	6

Seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2013 koosneb osakapital kuuest osast: kaks osa nimiväärtusega 1024 eurot ja 4 osa nimiväärtusega 128 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	1 002 924	1 022 728
Eesti	217 057	177 765
Küpros	143 136	0
Läti	69 150	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 432 267	1 200 493
Kokku müügitulu	1 432 267	1 200 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmerimine (EMTAK 62011)	1 432 267	1 200 493
Kokku müügitulu	1 432 267	1 200 493

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Alltöövõtutööd	748 096	621 367
Muud	17 657	26 963
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	765 753	648 330

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	27 648	27 489
Mitmesugused bürookulud	6 115	4 783
Lähetuskulud	7 371	5 856
Koolituskulud	4 035	4 563
Muud ruumide majandamiskulud	16 108	14 910
Inventari kulud	14 600	16 226
Muud	14 187	22 176
Kokku mitmesugused tegevuskulud	90 064	96 003

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	333 476	183 443
Sotsiaalmaksud	112 328	65 673
Võlaõigusliku lepingu alusel makstud tasud	88 262	127 451
Võlaõigusliku lepingu alusel makstud sotsiaalmaksud	30 009	39 613
Kokku tööjõukulud	564 075	416 180
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	1 250	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	0	13 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 799	29 293	186 941	36 994

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 000	0	0	0	10 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	363 325	994 324	0	0	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 500	0	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	364 530	1 020 698	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2014

Wisercat Software OÜ (registrikood: 11664849) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILJA LAVROV	Juhatuse liige	20.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295
Kokku	137 609
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 609
Kokku	137 609

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295
Kokku	137 609
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 609
Kokku	137 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1432267	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elinyo OÜ	11996391	Kalda 12-12, Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	128 EUR
OÜ AD Töökoda	10636561	Pärnu mnt 453d-10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	128 EUR
OÜ WISERCAT	11511502	Linnu tee 16/3, Kopli küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1024 EUR
SOFTWARE ARTS OÜ	11443746	Uusmaa 8-9, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	128 EUR
Vitali Belenki	20.09.1978	Paul-Lincke str 16, Stuttgart, Saksamaa	1024 EUR
Westernacher Products & Services AG		Königstr. 26, 70173, Stuttgart, Saksamaa	128 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6092444
Faks	+372 6092444
E-posti aadress	info@wisercat.eu
E-posti aadress	info@raamatupidajad.ee