

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2011

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Wisercat Software OÜ

registrikood: 11664849

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

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

Ettevõtte tegeleb tarkvara arendamisega (programmeerimine, EMTAK 62011). 2011.aastal teeniti 81% müügitulust välisturgudel (2010.a 100%).

Majandusaastal laienes ettevõtte omanikering. Senistel osanikel säilis kontroll osalus.

Juhatuse liikmele majandusaastal tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud. Töölepinguga töötajate keskmine arv majandusaastal oli 1 ja töötasu kulu 33086 eurot.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	70 909	42 220
Nõuded ja ettemaksed	150 700	56 658
Kokku käibevara	221 609	98 878
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 389	11 170
Kokku põhivara	9 389	11 170
Kokku varad	230 998	110 048
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	258	258
Võlad ja ettemaksed	74 692	39 715
Kokku lühiajalised kohustused	74 950	39 973
Kokku kohustused	74 950	39 973
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556
Kohustuslik reservkapital	254	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 264	-2 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 970	69 827
Kokku omakapital	156 048	70 075
Kokku kohustused ja omakapital	230 998	110 048

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	804 345	505 110
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-452 978	-275 245
Mitmesugused tegevuskulud	-70 402	-22 654
Tööjõukulud	-189 467	-134 869
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 846	-1 570
Muud ärikulud	-708	-480
Ärikasum (kahjum)	85 944	70 292
Finantstulud ja -kulud	26	-464
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 970	69 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 970	69 828

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	85 944	70 292
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 846	1 570
Kokku korrigeerimised	4 846	1 570
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-94 025	-56 638
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 977	36 802
Laekunud intressid	20	0
Kokku rahavood äritegevusest	31 762	52 026
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 065	-12 740
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 065	-12 740
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 000	18 558
Saadud laenude tagasimaksed	-8 000	-18 300
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2	258
Kokku rahavood	28 699	39 544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 220	3 161
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 699	39 544
Valuutakursside muutuste mõju	-10	-485
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 909	42 220

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	-2 308	248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	69 827	69 827
31.12.2010	2 556	0	67 519	70 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	85 970	85 970
Emiteeritud osakapital	4	0	0	4
Muutused reservides		254	-254	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2011	2 560	254	153 234	156 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wisercat Software OÜ 2011.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 akumuliseeritud 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
Arvutid ja IT seadmed	3,33
Masinad ja seadmed	5,00
Muu materiaalne põhivara	3,33

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.

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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 1/10 osakapitalist. Igale majandusaastale kantakse reservkapitali 1/20 puhaskasumist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	237	0
Arvelduskontod	70 672	42 220
Kokku raha	70 909	42 220

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	135 773	40 143
Ostjatelt laekumata arved	135 773	40 143
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 587	16 495
Muud nõuded	36	20
Intressinõuded	36	20
Ettemaksed	2 304	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 700	56 658

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 000	0	9 984	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 473	0	3 130
Erisoodustuse tulumaks	0	72	0	112
Sotsiaalmaks	0	12 910	0	5 294
Kohustuslik kogumispension	0	381	0	169
Töötuskindlustusmaksed	0	1 626	0	651
Ettemaksukonto jääk	5 587		6 511	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 587	22 462	16 495	9 356

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	11 672	346	12 018	722	12 740
Amortisatsioonikulu	-1 469	-35	-1 504	-66	-1 570
31.12.2010					
Jääkmaksumus	10 203	311	10 514	656	11 170
Ostud ja parendused	3 065	0	3 065	0	3 065
Amortisatsioonikulu	-4 536	-69	-4 605	-241	-4 846
31.12.2011					
Jääkmaksumus	8 732	242	8 974	415	9 389

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	33 106	23 072
Võlad töövõtjatele	19 124	7 286
Maksuvõlad	22 462	9 356
Kokku võlad ja ettemaksed	74 692	39 714

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	16 939	5 661
Puhkusetasude kohustus	2 185	1 625
Kokku võlad töövõtjatele	19 124	7 286

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	6	2
Seisuga 31.12.2010 koosnes osakapital kahest osast nimiväärtusega 1278 eurot (20 000 krooni). Seisuga 31.12.2011 koosneb osakapital kuuest osast: kaks osa nimiväärtusega 1024 eurot ja 4 osa nimiväärtusega 128 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	649 725	505 110
Eesti	154 620	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	804 345	505 110
Kokku müügitulu	804 345	505 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmerimine (EMTAK 62011)	804 345	505 110
Kokku müügitulu	804 345	505 110

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Alltöövõtutööd	387 238	206 127
Muud	65 740	69 118
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	452 978	275 245

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	25 202	4 141
Mitmesugused bürookulud	4 240	2 942
Lähetuskulud	656	3 866
Muud ruumide majandamiskulud	14 931	1 691
Inventari kulud	13 016	5 658
Muud	12 357	4 356
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 402	22 654

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	33 086	28 971
Sotsiaalmaksud	11 514	9 426
Võlaõigusliku lepingu alusel makstud tasud	108 031	71 780
Võlaõigusliku lepingu alusel makstud sotsiaalmaksud	36 836	24 692
Kokku tööjõukulud	189 467	134 869
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	50	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	70 802	18 439	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	15 500	5 473	43 564	5 754
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	280 858	644 252	71 323	0

Aruande digitaalallkirjad

Wisercat Software OÜ (registrikood: 11664849) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILJA LAVROV	Juhatuse liige	09.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 970
Kokku	153 234
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 232
Kokku	153 234

Juhatus teeb ettepaneku maksta dividendideks 40000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 970
Kokku	153 234
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 232
Kokku	153 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	804345	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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