

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2014

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Wisercat Software OÜ on kantud äriregistrisse 03.06.2009. 31.12.2014 lõppes ettevõtte viies majandusaasta.

Ettevõtte alustas majandustegevust septembris 2009. Bilansipäeva seisuga vastab netovara äriseadustikus esitatud nõuetele.

Ettevõtte tegeleb tarkvara arendamisega (EMTAK 62011-programmeerimine). 2014 aastal teeniti 93% müügitulust välisturgudelt (2013.aastal 85%, 2012 aastal 85% ja 2011.aastal 81%).

Majandusaastal lisandus üks uus juhatuse liige. Juhatuse liikmetele juhtimise eest tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud. Töölepinguga töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 15 ja töötasu kogukulu 420 tuh eurot (2013.aastal 13 töötajat ja kogukulu 333 tuh eurot).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse sama tegevust.

(allkirjastatud digitaalselt)

Ilja Lavrov

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	49 375	84 394
Nõuded ja ettemaksed	200 212	204 100
Kokku käibevara	249 587	288 494
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 353
Materiaalne põhivara	2 734	5 225
Immateriaalne põhivara	43 000	0
Kokku põhivara	45 734	6 578
Kokku varad	295 321	295 072
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 528	10 000
Võlad ja ettemaksed	123 366	144 647
Kokku lühiajalised kohustused	153 894	154 647
Kokku kohustused	153 894	154 647
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 609	137 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 002	295
Kokku omakapital	141 427	140 425
Kokku kohustused ja omakapital	295 321	295 072

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 243 070	1 432 267
Muud äritulud	1 252	100
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-556 468	-765 753
Mitmesugused tegevuskulud	-87 582	-90 064
Tööjõukulud	-618 756	-564 075
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 431	-6 166
Muud ärikulud	-2 617	-3 303
Kokku ärikasum (-kahjum)	-24 532	3 006
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-683	-37
Muud finantstulud ja -kulud	26 217	-16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 002	2 953
Tulumaks	0	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 002	295

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-24 532	3 006
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 431	6 166
Kokku korrigeerimised	3 431	6 166
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 755	66 471
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 281	7 218
Laekunud intressid	7	35
Kokku rahavood äritegevusest	-16 620	82 896
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 940	-1 239
Laekunud tütarettevõtjate müügist	3 750	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-140
Antud laenud	-52 950	0
Antud laenude tagasimaksed	28 000	0
Laekunud intressid	26 564	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 576	-1 379
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	58 528	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-38 000	0
Makstud dividendid	0	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 528	-2 658
Kokku rahavood	-34 668	78 859
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 394	5 558
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 668	78 859
Valuutakursside muutuste mõju	-351	-23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 375	84 394

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 002	1 002
31.12.2014	2 560	256	138 611	141 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wisercat Software OÜ 2014.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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodes bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 20/80 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	359	3 647
Arvelduskontod	49 016	80 747
Kokku raha	49 375	84 394

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	160 389	160 389	0	0
Ostjatelt laekumata arved	160 389	160 389	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 672	11 672	0	0
Muud nõuded	25 423	25 423	0	0
Laenunõuded	24 950	24 950	0	0
Intressinõuded	4	4	0	0
Viitlaekumised	469	469	0	0
Ettemaksed	2 728	2 728	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 728	2 728	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 212	200 212	0	0

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 757	0	11 651	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 642	0	13 099
Erisoodustuse tulumaks	0	21	0	192
Sotsiaalmaks	0	24 156	0	23 036
Kohustuslik kogumispension	0	1 311	0	1 155
Töötuskindlustusmaksed	0	1 981	0	2 067
Ettemaksukonto jääk	6 915		9 519	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 672	41 111	21 170	39 549

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	31 424	31 424	0	0
Võlad töövõtjatele	39 581	39 581	0	0
Maksuvõlad	41 111	41 111	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	123 366	123 366	0	0

	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

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	27 947	25 822
Puhkusetasude kohustus	10 849	8 756
Lähetuskulud	785	0
Kokku võlad töövõtjatele	39 581	34 578

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	4	6
Seisuga 31.12.2013 koosneb osakapital kuuest osast: kaks osa nimiväärtusega 1024 eurot ja 4 osa nimiväärtusega 128 eurot. Seisuga 31.12.2014 koosneb osakapital neljast osast: kaks osa nimiväärtusega 1024 eurot, üks osa nimiväärtusega 128 eurot ja üks osa nimiväärtusega 384 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	795 316	1 002 924
Eesti	88 414	217 057
Küpros	287 636	143 136
Läti	25 598	69 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 196 964	1 432 267
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	46 106	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	46 106	0
Kokku müügitulu	1 243 070	1 432 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmerimine (EMTAK 62011)	1 243 070	1 432 267
Kokku müügitulu	1 243 070	1 432 267

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Alltöövõtutööd	548 448	748 096
Muud	8 020	17 657
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	556 468	765 753

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	27 648	27 648
Mitmesugused bürookulud	8 665	6 115
Lähetuskulud	10 506	7 371
Koolituskulud	174	4 035
Muud ruumide majandamiskulud	16 041	16 108
Inventari kulud	6 570	14 600
Muud	17 978	14 187
Kokku mitmesugused tegevuskulud	87 582	90 064

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	419 761	333 476
Sotsiaalmaksud	141 749	112 328
Võlaõigusliku lepingu alusel makstud tasud	42 721	88 262
Võlaõigusliku lepingu alusel makstud sotsiaalmaksud	14 525	30 009
Kokku tööjõukulud	618 756	564 075
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	13

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	0	1 250
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 054	0	10 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 598	0	55 799	29 293

2014	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	203 158	0	0	0	27 528	16 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 900	795 316	0	0	0	0
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2015

Wisercat Software OÜ (registrikood: 11664849) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILJA LAVROV	Juhatuse liige	20.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 002
Kokku	138 611
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 611
Kokku	138 611

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 002
Kokku	138 611
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 611
Kokku	138 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1243070	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ AD Töökoda	10636561	Tallinn, Harju maakond, Eesti	384 EUR
OÜ WISERCAT	11511502	Kopli küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1024 EUR
Westernacher Products & Services AG		Saksamaa	128 EUR
Vitali Belenki	20.09.1978		1024 EUR

Sidevahendid

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