

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2016

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Wisercat Software OÜ

registrikood: 11664849

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Wisercat Software OÜ on kantud äriregistrisse 03.06.2009. 31.12.2016 lõppes ettevõtte seitsmes majandusaasta.

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

Ettevõtte tegeleb tarkvara arendamisega (EMTAK 62011-programmeerimine). 2016.aastal teeniti 78% müügitulust välisturgudel (2015.aastal 92%, 2014 aastal 93%, 2013.aastal 85%, 2012 aastal 85% ja 2011.aastal 81%).

Majandusaastal lisandus üüritulu ühe osa bürooruumi allrendile andmisest.

Juhatuse liikmetele juhtimise eest tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Töölepinguga töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 15 ja töötasu 390 tuh eurot (2015.a 335 tuh eurot, 2014.aastal 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	52 710	69 877
Nõuded ja ettemaksed	361 274	341 972
Kokku käibevarad	413 984	411 849
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 440	0
Materiaalsed põhivarad	29 825	3 142
Immateriaalsed põhivarad	25 800	34 400
Kokku põhivarad	57 065	37 542
Kokku varad	471 049	449 391
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 872	10 528
Võlad ja ettemaksed	115 290	135 682
Kokku lühiajalised kohustised	120 162	146 210
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 351	0
Kokku pikaajalised kohustised	15 351	0
Kokku kohustised	135 513	146 210
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 365	138 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 355	161 754
Kokku omakapital	335 536	303 181
Kokku kohustised ja omakapital	471 049	449 391

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 353 967	1 303 112
Muud äritulud	160	166
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-654 014	-540 638
Mitmesugused tegevuskulud	-123 357	-76 488
Tööjõukulud	-523 834	-508 450
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 846	-11 081
Muud ärikulud	-2 984	-1 452
Ärikasum (kahjum)	35 092	165 169
Intressitulud	6	0
Intressikulud	-435	0
Muud finantstulud ja -kulud	-1 808	-3 415
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 855	161 754
Tulumaks	-500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 355	161 754

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wisercat Software OÜ 2016.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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700**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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	250 768	250 768	0	0
Ostjatelt laekumata arved	250 768	250 768	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 603	5 603	0	0
Muud nõuded	98 435	98 435	0	0
Laenunõuded	97 960	97 960	0	0
Intressinõuded	6	6	0	0
Viitlaekumised	469	469	0	0
Ettemaksed	6 468	6 468	0	0
Tulevaste perioodide kulud	191	191	0	0
Muud makstud ettemaksed	6 277	6 277	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	361 274	361 274	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	268 951	268 951	0	0
Ostjatelt laekumata arved	268 951	268 951	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 582	12 582	0	0
Muud nõuded	54 682	54 682	0	0
Laenunõuded	54 210	54 210	0	0
Intressinõuded	3	3	0	0
Viitlaekumised	469	469	0	0
Ettemaksed	5 757	5 757	0	0
Tulevaste perioodide kulud	124	124	0	0
Muud makstud ettemaksed	5 633	5 633	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	341 972	341 972	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	380	0	4 108	0
Üksikisiku tulumaks	0	12 082	0	11 638
Erisoodustuse tulumaks	0	170	0	134
Sotsiaalmaks	0	22 182	0	21 413
Kohustuslik kogumispension	0	1 027	0	1 111
Töötuskindlustusmaksed	0	1 807	0	1 541
Ettemaksukonto jääk	5 223		8 474	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 603	37 268	12 582	35 837

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38 655	38 655	0	0
Võlad töövõtjatele	28 917	28 917	0	0
Maksuvõlad	37 268	37 268	0	0
Muud võlad	9 250	9 250	0	0
Dividendivõlad	8 000	8 000	0	0
Muud viitvõlad	1 250	1 250	0	0
Saadud ettemaksed	1 200	1 200	0	0
Muud saadud ettemaksed	1 200	1 200	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	115 290	115 290	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	51 689	51 689	0	0
Võlad töövõtjatele	35 706	35 706	0	0
Maksuvõlad	35 837	35 837	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
Saadud ettemaksed	1 200	1 200	0	0
Muud saadud ettemaksed	1 200	1 200	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	135 682	135 682	0	0

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	24 071	24 365
Puhkusetasude kohustis	4 846	11 341
Kokku võlad töövõtjatele	28 917	35 706

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	4	4
Seisuga 31.12.2016 koosneb osakapital neljast osast: kaks osa nimiväärtusega 1024 eurot, üks osa nimiväärtusega 128 eurot ja üks osa nimiväärtusega 384 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	463 150	649 483
Eesti	292 584	98 436
Küpros	245 108	266 926
Läti	185 004	161 257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 185 846	1 176 102
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 445	16 338
Ameerika Ühendriigid	164 676	110 672
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	168 121	127 010
Kokku müügitulu	1 353 967	1 303 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmerimine (EMTAK 62011)	1 341 129	1 296 868
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201)	12 838	6 244
Kokku müügitulu	1 353 967	1 303 112

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Alltöövõtutööd	647 414	534 053
Muud	6 600	6 585
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	654 014	540 638

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	32 953	29 792
Mitmesugused bürookulud	8 949	7 418
Lähetuskulud	6 929	8 410
Koolituskulud	2 354	1 608
Muud ruumide majandamiskulud	15 743	14 383
Inventari kulud	34 581	5 606
Muud	21 848	9 271
Kokku mitmesugused tegevuskulud	123 357	76 488

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	253 615	335 093
Sotsiaalmaksud	133 957	127 819
Võlaõigusliku lepingu alusel makstud tasud	136 262	45 538
Kokku tööjõukulud	523 834	508 450
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	7

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	500	15 755	500	25 972
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	45 595	8 000	37 269	10 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	209 287	0	176 685	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 142	463 150	1 300	648 531

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2017

Wisercat Software OÜ (registrikood: 11664849) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILJA LAVROV	Juhatuse liige	27.03.2017
ANATOLI DERŐŠEV	Juhatuse liige	27.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 355
Kokku	332 720
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332 720
Kokku	332 720

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1341129	99.05%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12838	0.95%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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