

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Wiscat Software OÜ

registrikood: 11664849

tänava/talu nimi, Lelle tn 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11318

telefon: +372 6092444

faks: +372 6092444

e-posti aadress: info@wisercat.eu

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 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Wisercat Software OÜ on kantud äriregistrisse 03.06.2009.

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

Ettevõtte tegeleb tarkvara arendamisega (EMTAK 62011-programmeerimine).

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

Järgmisel majandusaastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	37 740	31 529
Nõuded ja ettemaksed	309 585	302 577
Kokku käibevarad	347 325	334 106
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	245 704	213 676
Materiaalsed põhivarad	33 508	78 079
Immateriaalsed põhivarad	145 250	166 250
Kokku põhivarad	424 462	458 005
Kokku varad	771 787	792 111
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	68 455	27 056
Võlad ja ettemaksed	197 343	169 629
Kokku lühiajalised kohustised	265 798	196 685
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	161 317	193 453
Kokku pikaajalised kohustised	161 317	193 453
Kokku kohustised	427 115	390 138
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Oma osad	-162 934	-162 934
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	562 091	542 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 301	19 575
Kokku omakapital	344 672	401 973
Kokku kohustised ja omakapital	771 787	792 111

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	2 543 548	2 297 023
Muud äritulud	67 546	40 414
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 511 883	-1 182 802
Mitmesugused tegevuskulud	-231 382	-187 713
Tööjõukulud	-882 162	-866 142
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-69 226	-43 071
Muud ärikulud	-8 239	-71 332
Ärikasum (kahjum)	-91 798	-13 623
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	39 362	40 414
Intressitulud	5	294
Intressikulud	-2 895	-2 829
Muud finantstulud ja -kulud	-1 975	-4 681
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-57 301	19 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 301	19 575

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wisercat Software OÜ 2021.aasta majandusaasta aruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsarvestuse standarditest. 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 10000**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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud), tütar- ja sidusettevõtted, ettevõtte juhtkond ja nendega seotud isikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	283 210	283 210	0	0
Ostjatelt laekumata arved	283 210	283 210	0	0
Laenunõuded	1 500	1 500	0	0
Muud nõuded	5	5	0	0
Intressinõuded	5	5	0	0
Ettemaksed	24 870	24 870	0	0
Tulevaste perioodide kulud	8 333	8 333	0	0
Muud makstud ettemaksed	16 537	16 537	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	309 585	309 585	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	291 588	291 588	0	0
Ostjatelt laekumata arved	416 703	416 703	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-125 115	-125 115	0	0
Muud nõuded	9	9	0	0
Intressinõuded	9	9	0	0
Ettemaksed	10 980	10 980	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 845	5 845	0	0
Muud makstud ettemaksed	5 135	5 135	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	302 577	302 577	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	533
Käibemaks	0	12 131	0	4 167
Üksikisiku tulumaks	0	9 297	0	9 834
Sotsiaalmaks	0	14 536	0	19 093
Kohustuslik kogumispension	0	599	0	939
Töötuskindlustusmaksed	0	1 183	0	1 290
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	37 746	0	35 856

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	74 688	74 688	0	0
Võlad töövõtjatele	79 969	79 969	0	0
Maksuvõlad	37 746	37 746	0	0
Muud võlad	200	200	0	0
Muud viitvõlad	200	200	0	0
Saadud ettemaksed	4 740	4 740	0	0
Muud saadud ettemaksed	4 740	4 740	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	197 343	197 343	0	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60 913	60 913	0	0
Võlad töövõtjatele	70 354	70 354	0	0
Maksuvõlad	35 856	35 856	0	0
Saadud ettemaksed	2 506	2 506	0	0
Muud saadud ettemaksed	2 506	2 506	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	169 629	169 629	0	0

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	39 024	41 296
Puhkusetasude kohustis	40 945	29 058
Kokku võlad töövõtjatele	79 969	70 354

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	4	4
Seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2021 koosneb osakapital neljast osast, osa nimiväärtusega 853 eurot, osa nimiväärtusega 1195 eurot, osa nimiväärtusega 384 eurot ja osa nimiväärtusega 128 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	995 835	1 061 244
Eesti	1 032 297	988 718
Küpros	53 625	18 390
Läti	128 518	58 188
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 210 275	2 126 540
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	13 800
Ameerika Ühendriigid	0	156 683
Araabia Ühendemiraadid	333 273	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	333 273	170 483
Kokku müügitulu	2 543 548	2 297 023
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmerimine (EMTAK 62011)	2 543 548	2 297 023
Kokku müügitulu	2 543 548	2 297 023

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	66 084	42 176
Energia	25 087	16 667
Elektrienergia	7 473	5 857
Soojusenergia	5 052	3 279
Kütus	12 562	7 531
Veevarustusteenused	332	307
Mitmesugused bürookulud	16 149	21 906
Lähetuskulud	209	3 211
Koolituskulud	7 924	5 954
Muud ruumide majandamiskulud	15 397	6 360
Inventari kulud	41 847	35 139
Muud transpordikulud	22 427	23 809
Muud	35 926	32 184
Kokku mitmesugused tegevuskulud	231 382	187 713

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	426 533	422 271
Sotsiaalmaksud	218 194	212 448
Võlaõigusliku lepingu alusel makstud tasud	237 436	231 423
Kokku tööjõukulud	882 163	866 142
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	87 705	54 149
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	0

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	43 340	18 721
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 545	72 870
Laenukohustised		
Sidusettevõttjad	47 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 853	1 000
Kokku laenukohustised	48 853	1 000
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõttjad	4 740	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 205	14 967
Kokku võlad ja ettemaksed	14 945	14 967

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõttjad	825 959	678 756
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	222 001	219 350
Kokku müüdud	1 047 960	898 106

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	237 056	232 898
Kokku ostetud	237 056	232 898

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2022

Wisercat Software OÜ (registrikood: 11664849) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILJA LAVROV	Juhatuse liige	03.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	562 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 301
Kokku	504 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	504 790
Kokku	504 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	2543548	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Wisercat Software OÜ	11664849	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	853 EUR (Lihtomand)
OÜ WISERCAT	11511502	Kopli küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1195 EUR (Lihtomand)
OÜ AD Töökoda	10636561	Eesti	384 EUR (Lihtomand)
Westernacher Products & Services AG		Saksamaa	128 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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