

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CAD-süsteemide osaiühing

registrikood: 10508432

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Siduri tn 3-22

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 6565388

faks: +372 6565388

e-posti aadress: info@cadsys.ee

veebilehe aadress: www.cadsys.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

CAD - süsteemide OÜ tegutseb juba 23 aastat samal põhitegevusalal, milleks on inseneritarkvara müük ettevõtetele ning sellega seotud nõustamis- ja koolitustegevus. 2023. aasta tulemused olid veidi tagasihoidlikumad võrreldes eelmiste aastatega. Tavapäraselt oli parim tulemus viimases kvartalis. Üldine turu nõudlus oli hea, kuid konkurents tugevneb samuti. Tulude struktuuris suurenes Hexagoni osakaal, oli tehinguid uute klientidega. Pisut tõusis ka koolituste osakaal kogukäibes, arendusprojekte teenustööna praktiliselt ei olnud. Aruandeperioodil tehti kulutusi turunduseks, soetati tegevuseks vajalikke varasid ning kontorivarustust.

Ettevõttes töötas aasta jooksul keskmiselt 2 töötajat. Palgakulu 2023. aastal oli 38,0 tuhat eurot (2022: 54,7 tuhat eurot).

2023. aastal oli müügitulu 361,5 tuhat eurot (2022: 394,0 tuhat eurot). Kasumit teeniti 2023. aastal 3,6 tuhat eurot (2022: 9,0 tuhat eurot).

Järgmisel majandusaastal on kavas uute töötajate värbamine müügi alale. Eesmärk on suurendada müüki läbi teenuste ja koolituste.

Urmas Jüriorg
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 943	119 974	
Finantsinvesteeringud	10 535	8 543	2
Nõuded ja ettemaksed	132 785	95 747	3
Varud	23 630	24 865	
Kokku käibevarad	269 893	249 129	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 202	1 285	5
Nõuded ja ettemaksed	8 933	8 857	3
Materiaalsed põhivarad	17 405	19 240	7
Kokku põhivarad	27 540	29 382	
Kokku varad	297 433	278 511	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	51 282	36 005	8
Kokku lühiajalised kohustised	51 282	36 005	
Kokku kohustised	51 282	36 005	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 694	230 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 645	8 981	
Kokku omakapital	246 151	242 506	
Kokku kohustised ja omakapital	297 433	278 511	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	361 511	393 966	10
Muud äritulud	1 500	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-264 033	-254 285	11
Mitmesugused tegevuskulud	-44 946	-47 652	12
Tööjõukulud	-50 809	-73 229	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 835	-1 835	7
Muud ärikulud	-23	-5 000	
Ärikasum (kahjum)	1 365	11 965	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-83	-163	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 992	-3 084	
Intressitulud	76	0	
Muud finantstulud ja -kulud	295	-15 263	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 645	-6 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 645	-6 545	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CAD-süsteemide OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on CAD-süsteemide OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lühendatud aastaaruandena, mis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtet CAD - süsteemide OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud vara ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nominaalväärtus. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad soetusmaksumusega alates 650 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara omahinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

650 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Olulise väheväärtusliku vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

masinad ja seadmed 4 aastat

muu inventar 3 aastat.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kapitalirendile võetud vara võetakse bilansis arvele põhivarana ning amortiseeritakse lähtudes vastava vara eeldatavast kasulikust tööeast.

Kapitalirendile antud vara puhul kajastatakse kasumina/kahjumina kohe rendilepingu sõlmimisel rendi põhiosa maksete ja vastava vara bilansilise maksumuse vahe. Lepingujärgsed intressid kajastatakse kuluna tekkepõhiselt rendiperioodi kestel.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes aruandekuupäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	11 627	11 627
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 084	-3 084
31.12.2022	8 543	8 543
Kajastatud õiglasest väärtuses	8 543	8 543
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 992	1 992
31.12.2023	10 535	10 535

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	69 126	69 126	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	69 126	69 126	0	0	
Laenunõuded	5 254	0	5 254	0	
Muud nõuded	63 460	59 781	3 679	0	6
Intressinõuded	3 679	0	3 679	0	
Viitlaekumised	59 781	59 781	0	0	
Ettemaksed	3 878	3 878	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 878	3 878	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 718	132 785	8 933	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	36 739	36 739	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	36 739	36 739	0	0	
Laenunõuded	5 254	0	5 254	0	
Muud nõuded	58 398	54 795	3 603	0	6
Intressinõuded	3 603	0	3 603	0	
Viitlaekumised	54 795	54 795	0	0	
Ettemaksed	4 213	4 213	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 213	4 213	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 604	95 747	8 857	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	17 294	0	14 065
Üksikisiku tulumaks	0	1 524	0	905
Erisoodustuse tulumaks	0	38	0	38
Sotsiaalmaks	0	2 671	0	2 019
Kohustuslik kogumispension	0	158	0	115
Töötuskindlustusmaksed	0	190	0	138
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		21 875		17 280

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10644916	Kulmaris OÜ	Eesti	ürituste korraldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Kulmaris OÜ	1 285	0	0	0	-83	1 202
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 285	0	0	0	-83	1 202

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	3 679	0	3 679	0	
Intressinõuded - seotud osapool	3 679	0	3 679	0	
Viitlaekumised	59 781	59 781	0	0	
Muud nõuded	59 781	59 781	0	0	
Kokku muud nõuded	63 460	59 781	3 679	0	2

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	3 603	0	3 603	0	
Intressinõuded - seotud osapool	3 603	0	3 603	0	
Viitlaekumised	54 795	54 795	0	0	
Kokku muud nõuded	58 398	54 795	3 603	0	2

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	51 806	54 824	106 630
Akumuleeritud kulum	-51 806	-33 749	-85 555
Jääkmaksumus	0	21 075	21 075
Amortisatsioonikulu	0	-1 835	-1 835
31.12.2022			
Soetusmaksumus	51 806	54 824	106 630
Akumuleeritud kulum	-51 806	-35 584	-87 390
Jääkmaksumus	0	19 240	19 240
Amortisatsioonikulu	0	-1 835	-1 835
31.12.2023			
Soetusmaksumus	51 806	54 824	106 630
Akumuleeritud kulum	-51 806	-37 419	-89 225
Jääkmaksumus	0	17 405	17 405

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	26 836	26 836	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 571	2 571	0	0	
Maksuvõlad	21 875	21 875	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	51 282	51 282	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	16 711	16 711	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 014	2 014	0	0	
Maksuvõlad	17 280	17 280	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	36 005	36 005	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte asutamisel tehti osakapitali sissemakse mitterahalisel teel. Osakapital koosneb 1 osast, osa väärtus on 2556 eurot. Ettevõtte teenis majandusaastal kasumit 3 645 eurot (2022: 8 981 eurot). Cad-süsteemide OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 243 339 eurot (31.12.2022: 239 694 eurot). Dividendide väljamaksmisel osanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 48 668 eurot (31.12.2022: 47 939 eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	361 511	382 405
Rootsi	0	2 016
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	361 511	384 421
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	9 545
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	9 545
Kokku müügitulu	361 511	393 966
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara vahendus	127 022	123 898
Koolitusteenus	3 900	5 150
Muud teenused	230 589	264 918
Kokku müügitulu	361 511	393 966

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	263 261	254 185
Müügi eesmärgil ostetud teenused	772	100
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	264 033	254 285

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	8 699	8 260
Energia	3 095	5 077
Kütus	3 095	5 077
Mitmesugused bürookulud	33 152	33 899
Lähetuskulud	0	416
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 946	47 652

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	37 974	54 714
Sotsiaalmaksud	12 835	18 515
Kokku tööjõukulud	50 809	73 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 932	8 857
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 932	8 857

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 950	20 089

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

CAD-süsteemide osaühing (registrikood: 10508432) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JÜRIORG	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 645
Kokku	243 339
Jaotamine	
jätta jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	230589	63.78%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	127022	35.14%	Ei
Arvutiõpe	85592	3900	1.08%	Ei