

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: CAD-süsteemide osaiühing

registrikood: 10508432

tänavaga nimi ja maja number: Siduri tn 3-2/2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

CAD - süsteemide OÜ tegutseb jätkuvalt põhitegevusalal, milleks on inseneritarkvara müük ning sellega seotud nõustamis- ja koolitustegevus. Turu nõudlus on paranenud, kuid konkurents on veelgi tugevam. Tulude ja kulude struktuur suures plaanis ei muutunud, veidi suurenes koolituse müügi osakaal. Peamise osa sissetulekust andis olemasolevale kliendibaasile lisamüügi tegemine. Majandusaasta jooksul tehti kulutusi turunduseks, soetati tegevuseks vajalikke põhivarasid ning kontorivarustust. 2018. aastal oli müügitulu 424,83 tuhat eurot (2017: 410,55 tuhat eurot). Kasumit teeniti 2018. aastal 14,64 tuhat eurot (2017: 7,96 tuhat eurot).

Ettevõttes töötas aasta jooksul keskmiselt 4 põhikohaga töötajat. Palgakulu 2018. aastal oli 107,59 tuhat eurot (2017: 94,75 tuhat eurot). Suureks probleemiks on ettevõttele endiselt vajalike oskuste ja pädevusega töötajate leidmine. Järgmisel majandusaastal on kavas firma arendus läbi personalitöö, sisekoolituste ja uute töötajate värbamise. Eesmärk on ka suurendada müüki läbi projektipõhiste arendusteenuste ja koolituse.

Urmas Jüriorg
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 887	74 183	
Nõuded ja ettemaksed	75 539	47 025	2
Varud	17 485	17 485	
Kokku käibevarad	162 911	138 693	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 622	10 493	2
Materiaalsed põhivarad	35 775	42 133	6
Kokku põhivarad	46 397	52 626	
Kokku varad	209 308	191 319	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	76 460	73 115	7
Kokku lühiajalised kohustised	76 460	73 115	
Kokku kohustised	76 460	73 115	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 392	107 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 644	7 963	
Kokku omakapital	132 848	118 204	
Kokku kohustised ja omakapital	209 308	191 319	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	424 826	410 551	9
Muud äritulud	43	4 576	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 589	-246 571	10
Mitmesugused tegevuskulud	-56 283	-58 175	11
Tööjõukulud	-107 590	-94 753	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 891	-7 635	6
Muud ärikulud	-4	-163	
Ärikasum (kahjum)	14 512	7 830	
Muud finantstulud ja -kulud	132	133	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 644	7 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 644	7 963	

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 2018. 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 algselt 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	60 314	60 314	0	0
Ostjatelt laekumata arved	60 314	60 314	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26	0	0
Muud nõuded	21 969	11 347	10 622	0
Laenunõuded	7 254	0	7 254	0
Intressinõuded	3 368	0	3 368	0
Viitlaekumised	11 347	11 347	0	0
Ettemaksed	3 852	3 852	0	0
Muud makstud ettemaksed	3 852	3 852	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 161	75 539	10 622	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	28 701	28 701	0	0
Ostjatelt laekumata arved	28 701	28 701	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	0	0
Muud nõuded	24 959	14 466	10 493	0
Laenunõuded	7 254	0	7 254	0
Intressinõuded	3 239	0	3 239	0
Viitlaekumised	14 466	14 466	0	0
Ettemaksed	3 853	3 853	0	0
Muud makstud ettemaksed	3 853	3 853	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 518	47 025	10 493	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		12 459		6 342
Üksikisiku tulumaks		2 977		2 593
Erisoodustuse tulumaks		136		102
Sotsiaalmaks		5 577		5 133
Kohustuslik kogumispension		324		301
Töötuskindlustusmaksed		389		361
Ettemaksukonto jääk	26		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26	21 862	5	14 832

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10644916	Kulmaris OÜ	Eesti	ürituste korraldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
Kulmaris OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0	0	0	0	0

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	7 254	0	7 254	0				
Laenunõue - seotud osapooled	7 254	0	7 254	0	5%	EUR	2020	13
Intressinõuded	3 368	0	3 368	0				
Intressinõuded - seotud osapooled	3 368	0	3 368	0				13
Viitlaekumised	11 347	11 347	0	0				
Kokku muud nõuded	21 969	11 347	10 622	0				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	7 254	0	7 254	0				
Laenunõue - seotud osapooled	7 254		7 254	0	5%	EUR	2020	13
Intressinõuded	3 239	0	3 239	0				
Intressinõuded - seotud osapooled	3 239	0	3 239	0				13
Viitlaekumised	14 466	14 466	0	0				
Kokku muud nõuded	24 959	14 466	10 493	0				

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	47 394	50 472	97 866
Akumuleeritud kulum	-30 503	-24 825	-55 328
Jääkmaksumus	16 891	25 647	42 538
Ostud ja parendused	4 411	2 819	7 230
Amortisatsioonikulu	-6 055	-1 580	-7 635
31.12.2017			
Soetusmaksumus	51 805	53 291	105 096
Akumuleeritud kulum	-36 558	-26 405	-62 963
Jääkmaksumus	15 247	26 886	42 133
Ostud ja parendused	0	1 533	1 533
Amortisatsioonikulu	-6 055	-1 836	-7 891
31.12.2018			
Soetusmaksumus	51 805	54 824	106 629
Akumuleeritud kulum	-42 613	-28 241	-70 854
Jääkmaksumus	9 192	26 583	35 775

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	48 256	48 256	0	0
Võlad töövõtjatele	6 342	6 342	0	0
Maksuvõlad	21 862	21 862	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	76 460	76 460	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	53 636	53 636	0	0
Võlad töövõtjatele	4 647	4 647	0	0
Maksuvõlad	14 832	14 832	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	73 115	73 115	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte asutamisel tehti osakapitali sisse makse mitterahalisel teel. Osakapital koosneb 1 osast, osa väärtus on 2556 eurot. Ettevõtte teenis majandusaastal kasumit 14 644 eurot (2017: 7 963 eurot).

Cad-süsteemide OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 130 036 eurot (31.12.2017: 115 392 eurot). Dividendide väljamaksmisel osanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 32 509 eurot (31.12.2017: 28 848 eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	424 826	410 551
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	424 826	410 551
Kokku müügitulu	424 826	410 551
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara vahendus	164 803	152 165
Koolitusteenus	4 430	5 070
Muud teenused	255 593	253 316
Kokku müügitulu	424 826	410 551

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	236 662	243 224
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 927	3 347
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	238 589	246 571

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	7 565	8 183
Energia	4 546	4 172
Kütus	4 546	4 172
Mitmesugused bürookulud	40 563	40 438
Lähetuskulud	2 435	3 566
Koolituskulud	1 174	1 816
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 283	58 175

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	80 411	70 817
Sotsiaalmaksud	27 179	23 936
Kokku tööjõukulud	107 590	94 753
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	10 622	0	10 493	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	20 331	20 531

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2019

CAD-süsteemide osaühing (registrikood: 10508432) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JÜRIORG	Juhatuse liige	19.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 644
Kokku	130 036
Jaotamine	
jätta jaotamata	130 036
Kokku	130 036

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	255594	60.16%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	164803	38.79%	Ei
Arvutiõpe	85592	4429	1.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Jüriorg	37106022733		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6565388
Faks	+372 6565388
E-posti aadress	info@cadsys.ee
Veebilehe aadress	www.cadsys.ee