

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: CAD-süsteemide osaihing

registrikood: 10508432

tänavaga nimi ja maja number: Mustamäe tee 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

CAD - süsteemide OÜ tegutseb jätkuvalt põhitegevusalal, milleks on inseneritarkvara müük ning sellega seotud nõustamis- ja koolitustegevus. 2013. aasta tulemused olid käibe osas väiksemad - 2013. aastal oli müügitulu 248,74 tuhat eurot (2012: 374,99 tuhat eurot), kuid kasumit teeniti 2013. aastal 11,78 tuhat eurot (2012: 1,69 tuhat eurot).

Käibe kahanemise peamiseks põhjuseks oli oluline tingimuste halvendamine peamise välismaise äripartneri poolt. Lisaks tuleb märkida aeglast majanduskasvu ja sellest tulenevalt ettevõtete soovimatust teha investeeringuid tarkvarasse, samuti konkurentsi tugevnemist samal tegevusalal. 2013. aastal vähenesid nii litsentside müük, koolitustegevus kui ka muude teenuste müük.

Majandusaasta jooksul tehti kulutusi turunduseks, soetati tegevuseks vajalikke varasid ning kontorivarustust. Keskenduti kliendisuhete hoidmisele ja turunduse efektiivsemaks muutmisele. Klientidele korraldati tooteseminare. Ettevõttes töötas aasta jooksul keskmiselt 4 põhikohaga töötajat. Palgakulu 2013. aastal oli 71,0 tuhat eurot (2012: 78,0 tuhat eurot).

Suureks probleemiks on ettevõttele endiselt vajalike oskuste ja pädevusega töötajate leidmine. Eriti vajatakse oskustega müügijuhti.

Järgmisel majandusaastal on kavas firma arendus läbi personalitöö, sisekoolituste ja uute töötajate värbamise. Eesmärk on ka suurendada müügitulu teenuste ja koolituste osas.

Urmas Jüriorg
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92 190	69 156	
Nõuded ja ettemaksed	4 119	4 399	2
Varud	4 597	9 350	
Kokku käibevara	100 906	82 905	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	444	799	
Nõuded ja ettemaksed	9 748	9 392	2
Materiaalne põhivara	29 342	24 257	6
Kokku põhivara	39 534	34 448	
Kokku varad	140 440	117 353	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	72 910	61 606	7
Kokku lühiajalised kohustused	72 910	61 606	
Kokku kohustused	72 910	61 606	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 935	51 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 783	1 688	
Kokku omakapital	67 530	55 747	
Kokku kohustused ja omakapital	140 440	117 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	248 741	374 987	9
Muud äritulud	2 055	955	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 859	-246 989	10
Mitmesugused tegevuskulud	-63 904	-46 529	11
Tööjõukulud	-70 972	-77 975	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 315	-2 719	
Muud ärikulud	0	-8	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 746	1 722	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-355	0	
Muud finantstulud ja -kulud	392	-34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 783	1 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 783	1 688	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 746	1 722	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 315	2 719	6
Kokku korrigeerimised	2 315	2 719	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	280	22 670	
Varude muutus	4 753	-1 855	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 304	10 263	
Laekunud intressid	36	30	
Kokku rahavood äritegevusest	30 434	35 549	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 400	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 400	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10 000	
Kokku rahavood	23 034	25 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 156	43 607	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 034	25 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 190	69 156	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	61 247	64 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 688	1 688
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2012	2 556	256	52 935	55 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 783	11 783
31.12.2013	2 556	256	64 718	67 530

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CAD Süsteemide raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugu osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

OÜ CAD Süsteemid kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisa 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud vara ja kohustused on bilansipäeva 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 ettemaksud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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 kasulikut 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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 valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks 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 maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstavad dividendid maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	342	342	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	342	342	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	0	3
Muud nõuded	13 519	3 771	9 748	0	
Laenunõuded	7 254	0	7 254	0	5
Intressinõuded	2 494	0	2 494	0	5
Viitlaekumised	3 771	3 771	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 867	4 119	9 748	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 074	1 074	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 074	1 074	0	0	
Muud nõuded	11 174	1 782	9 392	0	
Laenunõuded	7 254	0	7 254	0	5
Intressinõuded	2 138	0	2 138	0	5
Viitlaekumised	1 782	1 782	0	0	
Ettemaksed	1 543	1 543	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 543	1 543	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 791	4 399	9 392	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 332	13 136
Üksikisiku tulumaks	0	1 831	2 350
Erisoodustuse tulumaks	0	0	2 658
Sotsiaalmaks	0	3 294	4 164
Kohustuslik kogumispension	0	200	253
Töötuskindlustusmaksed	0	299	468
Ettemaksukonto jääk	6		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	11 956	23 029

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10644916	Kulmaris OÜ	Eesti	ürituste korraldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Kulmaris OÜ	799	0	0	0	-355	444
Kokku	799	0	0	0	-355	444

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	7 254	0	7 254	0	5%	EUR	2015
Pikaajaline laenunõue	7 254	0	7 254	0			
Intressinõuded	2 494	0	2 494	0			
Pikaajaline intressinõue	2 494	0	2 494	0			
Viitlaekumised	3 771	3 771	0	0			
Kokku muud nõuded	13 519	3 771	9 748	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	7 254	0	7 254	0			
Pikaajaline laen	7 254	0	7 254	0	5%	EUR	2015
Intressinõuded	2 138	0	2 138	0			
Pikaajaline intressinõue	2 138	0	2 138	0			
Viitlaekumised	1 782	1 782	0	0			
Kokku muud nõuded	11 174	1 782	9 392	0			

Ettevõtte arvestas antud laenult intressitulust 356 eurot (2012: 356 eurot).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	17 682	20 245	42 964	80 891
Akumuleeritud kulum	-16 883	-18 298	-18 734	-53 915
Jääkmaksumus	799	1 947	24 230	26 976
Amortisatsioonikulu	-799	-960	-960	-2 719
31.12.2012				
Soetusmaksumus	17 682	20 245	42 964	80 891
Akumuleeritud kulum	-17 682	-19 258	-19 694	-56 634
Jääkmaksumus	0	987	23 270	24 257
Ostud ja parendused	0	4 500	2 900	7 400
Amortisatsioonikulu	0	-1 215	-1 100	-2 315
31.12.2013				
Soetusmaksumus	17 682	24 745	45 864	88 291
Akumuleeritud kulum	-17 682	-20 473	-20 794	-58 949
Jääkmaksumus	0	4 272	25 070	29 342

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	56 877	56 877	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 077	4 077	0	0	
Maksuvõlad	11 956	11 956	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	72 910	72 910	0	0	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	34 570	34 570	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 007	4 007	0	0	
Maksuvõlad	23 029	23 029	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	61 606	61 606	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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 11 783 eurot (2012: 1 688 eurot). Cad-süsteemide OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 64 718 eurot (31.12.2012: 52 935 eurot). Dividendide väljamaksmisel osanikule kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 13 591 eurot (31.12.2012: 11 116 eurot).		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	237 641	373 636
Läti	1 200	1 351
Leedu	9 900	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	248 741	374 987
Kokku müügitulu	248 741	374 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara vahendus	52 709	97 818
Koolitusteenus	16 894	10 545
Muud teenused	179 138	266 624
Kokku müügitulu	248 741	374 987

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	92 177	238 931
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 682	8 058
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	101 859	246 989

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	5 520	8 633
Energia	7 252	7 432
Kütus	7 252	7 432
Mitmesugused bürookulud	41 106	23 088
Lähetuskulud	6 263	4 516
Koolituskulud	3 763	2 860
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 904	46 529

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	52 964	57 989
Sotsiaalmaksud	18 008	19 986
Kokku tööjõukulud	70 972	77 975
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	9 748	0	9 392	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	24 574	26 665

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

CAD-süsteemide osaühing (registrikood: 10508432) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JÜRIORG	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 783
Kokku	64 718
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	179138	72.02%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	52709	21.19%	Ei
Arvutiõpe	85592	16894	6.79%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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