

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: CAD-süsteemide osäühing

registrikood: 10508432

tänavanimi ja maja number: Mustamäe tee 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Muud nõuded	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegutses 2011.aastal jätkuvalt põhitegevusalal, milleks on inseneritarkvara müük ning sellega seotud nõustamis- ja koolitustegevus. Lisaks tegeleti edukalt ka arendustegevusega. 2011. aasta tulemused olid siiski oodatust tagasihoidlikumad, mille põhjustena võib välja tuua aeglast majanduse taastumist ning teravnenud konkurentsituatsiooni. Ei taastunud juba eelneval 2010 aastal märgatavalt vähenenud uute litsentside müük ning seetõttu vähenes ka tugilepingute maht. Positiivne oli suurem arendusteenuse osa juurdekasv. Majandusaasta jooksul tehti kulutusi turunduseks, soetati tegevuseks vajalikke põhivarasid ning kontorivarustust. Osaleti näitusel ning korraldati klientidele tooteseminare.

Ettevõttes töötas aasta jooksul keskmiselt 5 põhikohaga töötajat, kellest kaks lahkus omal soovil aasta lõpus. Suureks probleemiks on ettevõttele vajalike oskuste ja pädevusega tööjõu leidmine, eriti vajab ettevõtte müügijuhti.

Järgmisel majandusaastal on kavas keskenduda müügis lepinguliste klientide hoidmisele ja katkestatud tugilepingute taassõlmimisele. Prioriteediks on firma arendus läbi personalitöö, sisekoolituste ja uute töötajate värbamise. Eesmärk on ka suurendada müüki läbi projektipõhiste teenuste ja koolituste.

Ettevõtte käive 2011.aastal oli 355,1 tuhat eurot (2010: 270,1 tuhat eurot) ja ettevõtte teenis majandusaastal kahjumit -17,7 tuhat eurot (2010: -17,1 tuhat eurot).

Urmas Jüriorg
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 607	65 457	
Nõuded ja ettemaksud	27 069	13 953	2
Varud	7 495	7 399	
Kokku käibevara	78 171	86 809	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 219	1 566	
Nõuded ja ettemaksud	9 036	7 254	2
Materiaalne põhivara	26 976	18 475	6
Kokku põhivara	37 231	27 295	
Kokku varad	115 402	114 104	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	51 343	32 430	8
Kokku lühiajalised kohustused	51 343	32 430	
Kokku kohustused	51 343	32 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 862	95 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 615	-17 130	
Kokku omakapital	64 059	81 674	
Kokku kohustused ja omakapital	115 402	114 104	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	355 140	270 105
Muud äritulud	11 598	34 585
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-223 106	-182 926
Mitmesugused tegevuskulud	-58 168	-50 246
Tööjõukulud	-97 355	-82 318
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 850	-4 718
Muud ärikulud	-416	-724
Ärikasum (kahjum)	-18 157	-16 242
Finantstulud ja -kulud	542	-887
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 615	-17 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 615	-17 129

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18 157	-16 242
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 850	4 718
Kokku korrigeerimised	5 850	4 718
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 116	13 738
Varude muutus	-97	-7 399
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 913	9 067
Laekunud intressid	47	27
Kokku rahavood äritegevusest	-6 560	3 909
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 351	-12 454
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 351	-12 454
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-939	-467
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-939	-467
Kokku rahavood	-21 850	-9 012
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 457	74 469
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 850	-9 012
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 607	65 457

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	95 992	98 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-17 130	-17 130
31.12.2010	2 556	256	78 862	81 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-17 615	-17 615
31.12.2011	2 556	256	61 247	64 059

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on lisas 9.

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EĚK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011. aasta aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse.

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 Eesti kroonidesse.

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 soetusmaksumus, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumus. 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 soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	2-4 aastat
muu inventar	2-3 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 koheselt rendilepingu sõlmimisel rendi põhiosa maksete ja vastava vara bilansilise maksumuse vahe. Lepingujärgsed intressid kajastatakse kuluna tekkepõhiselt rendiperioodi kestel.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 usaldusväärset määra. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele 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 usaldusväärset hinnata.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 079	6 333	
Ostjatelt laekumata arved	26 079	6 333	
Muud nõuded	9 830	8 346	3
Laenu nõuded	7 254	7 254	
Intressinõuded	1 782	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	794	1 092	
Muud ettemakstud kulud	196	13 782	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 105	28 461	

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	7 254	0	7 254		2
Intressinõuded	1 782	0	1 782		
Kokku muud nõuded	9 036	0	9 036		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	7 254	0	7 254		2
Kokku muud nõuded	7 254	0	7 254		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 099	9 440
Üksikisiku tulumaks	1 915	2 506
Erisoodustuse tulumaks	136	68
Sotsiaalmaks	3 765	4 768
Kohustuslik kogumispension	185	212
Töötuskindlustusmaksed	452	768
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 552	17 762

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10644916	Kulmaris OÜ	Eesti	ürituste korraldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Kulmaris OÜ	1 566	0	0	0	-347	0	1 219
Kokku	1 566	0	0	0	-347	0	1 219

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	17 682	18 265	18 139	54 086
Akumuleeritud kulum	-14 039	-18 265	-11 133	-43 437
Jääkmaksumus	3 643	0	7 006	10 649
Ostud ja parendused	0	0	12 454	12 454
Amortisatsioonikulu	-1 422	0	-3 206	-4 628
31.12.2010				
Soetusmaksumus	17 682	18 265	30 593	66 540
Akumuleeritud kulum	-15 461	-18 265	-14 339	-48 065
Jääkmaksumus	2 221	0	16 254	18 475
Ostud ja parendused	0	1 980	12 371	14 351
Amortisatsioonikulu	-1 422	-33	-4 395	-5 850
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	10 377	3 731
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 428	3 587

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel sõiduautot. Rendileping lõppes 2011.aastal ning auto osteti välja. Ettevõtte rendib ka büroopinda Mustamäe teel.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 434	9 048	
Võlad töövõtjatele	4 289	4 854	
Maksuvõlad	12 552	17 762	4
Muud võlad	0	767	
Muud viitvõlad	0	767	
Saadud ettemaksed	1 068	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 343	32 431	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
<p>Ettevõtte asutamisel tehti osakapitali sissemakse mitterahalisel teel. Osakapital koosneb 1 osast, osa väärtus on 2556 eurot. Ettevõtte teenis majandusaastal kahjumit -17 615 eurot (2010:-17 130 eurot). Arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaastapuhaskasumist kohustuslikku reservkapitali kuni ettenähtud määrani, moodustas seisuga 31.12.2011 jaotamata kasum 61 247 eurot (31.12.2010: 78 862 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 48 385 eurot (2010: 62 301 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 12 862 eurot (2010: 16 561 eurot).</p>		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	354 119	269 055
Läti	1 021	1 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	355 140	270 105
Kokku müügitulu	355 140	270 105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara vahendus	91 097	37 565
Koolitusteenus	11 667	54 291
Muud teenused	252 376	178 249
Kokku müügitulu	355 140	270 105

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	199 142	169 886
Müügi eesmärgil ostetud teenused	23 964	13 040
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	223 106	182 926

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	10 376	5 731
Energia	7 611	7 633
Kütus	7 611	7 633
Mitmesugused bürookulud	36 852	33 807
Lähetuskulud	3 329	2 963
Koolituskulud	0	112
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 168	50 246

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	72 474	62 154
Sotsiaalmaksud	24 881	20 165
Kokku tööjõukulud	97 355	82 319
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	9 036	7 254

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	19 903	15 936

Ettevõtte on andnud laenu sidusettevõttele, millest arvestati intressitulu 1 782 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

CAD-süsteemide osäühing (registrikood: 10508432) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JÜRIORG	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 615
Kokku	61 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	252376	71.06%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	91097	25.65%	Ei
Arvutiõpe	85592	11667	3.29%	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