

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

CAD-süsteemide OÜ alustas tegevust 02.jaanuarist 1999.aastal.

Ettevõtte on jätkuvalt edukalt tegutsenud oma põhitegevusalal, milleks on inseneritarkvara müük ning sellega seotud nõustamis- ja koolitustegevus. Sellega seoses kasvab jätkuvalt tarkvara juurutus- ning arendustegevuse osakaal. 2010 .aasta tegevus ja tulemused olid ootuspäraselt mõjutatud üleüldisest majanduslangusest. Kõige enam kannatas litsentsimüük. Languse tõttu vähendati reklaami- ja turunduskulusid ning vaadati üle ka püsikulusid. Vaatamata majanduslangusele suudeti siiski säilitada käive . Peamine fookus oli hoolduslepingutel ning tehti pingutusi nende säilitamiseks kriisi tingimustes. Õnnestus sõlmida ka täiendavaid uusi pikajalisi kliendilepinguid. Majandusaasta jooksul soetati tegevuseks vajalikke põhivarasid: ning kontorivarustust. Jätkus kliendihaldussüsteemi juurutamine ja täiendamine. Panustati koolituste korraldamisse, turunduseesmärkidel korraldati tootesitlusi ja seminare.

Ettevõttes töötas aasta jooksul keskmiselt 5 põhikohaga töötajat. Vaatamata personalifirma abiga korraldatud otsingutele ei leitud soovitud müügijuhti. Seega püsib vajadus suurendada töötajate arvu veel vähemalt ühe põhikohaga töötaja võrra.

Järgmisel majandusaastal on kavas jätkuvalt hoida ning leida juurde lepingulisi kliente. Senisest rohkem on plaan osaleda mitmesugustel avalikel hankekonkurssidel, samuti suurendada müüki projektipõhiste teenuste ja koolituste osas.

Majandusaastal oli ettevõtte tööjõukulud kokku koos sotsiaalmaksuga 1288,0 tuhat krooni (2009: 1315,5 tuhat krooni), millest juhatajale maksti 331,6 tuhat krooni (2009:300,4 tuh.krooni).

Urmas Jüriorg
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 024 183	1 165 181	
Nõuded ja ettemaksed	331 822	546 780	2
Varud	115 777	0	
Kokku käibevara	1 471 782	1 711 961	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	24 501	31 513	4
Materiaalne põhivara	289 064	166 612	5
Immateriaalne põhivara	0	1 418	6
Kokku põhivara	313 565	199 543	
Kokku varad	1 785 347	1 911 504	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	507 426	365 555	8
Kokku lühiajalised kohustused	507 426	365 555	
Kokku kohustused	507 426	365 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 501 949	1 082 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 028	419 315	
Kokku omakapital	1 277 921	1 545 949	9
Kokku kohustused ja omakapital	1 785 347	1 911 504	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 226 231	3 454 104	10
Muud äritulud	541 131	1 269 161	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 862 173	-1 995 515	11
Mitmesugused tegevuskulud	-786 172	-677 124	12
Tööjõukulud	-1 288 001	-1 315 498	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 826	-166 362	5,6
Muud ärikulud	-11 334	-14 187	
Ärikasum (-kahjum)	-254 144	554 579	
Finantstulud ja -kulud	-13 884	-15 644	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-268 028	538 935	
Tulumaks	0	-119 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 028	419 315	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-254 144	554 579	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 826	166 362	5,6
Kokku korrigeerimised	73 826	166 362	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	214 958	214 550	
Varude muutus	-115 777	89 346	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	141 871	3 433	
Laekunud intressid	438	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-119 620	
Kokku rahavood äritegevusest	61 172	908 650	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-194 860	-110 746	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-194 860	-110 746	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-7 310	-10 885	
Makstud dividendid	0	-450 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 310	-460 885	
Kokku rahavood	-140 998	337 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 165 181	822 287	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-140 998	337 019	
Valuutakursside muutuste mõju	0	5 875	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 024 183	1 165 181	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 532 634	1 576 634
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	419 315	419 315
Makstud dividendid	0	0	-450 000	-450 000
31.12.2009	40 000	4 000	1 501 949	1 545 949
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-268 028	-268 028
31.12.2010	40 000	4 000	1 233 921	1 277 921

Täpsem informatsioon osakapitali kohta vaata lisa 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 Eesti kroonides.

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.

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.

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 10 000 krooni. 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 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega 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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

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 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.

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 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.

Lisainformatsioon

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesis 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	99 095	29 313
Muud nõuded	232 727	365 067
Viitlaekumised	215 645	365 067
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	17 082	0
Ettemaksed	0	152 400
Kokku Nõuded ja ettemaksed	331 822	546 780

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	147 705	184 021
Üksikisiku tulumaks	39 211	30 846
Erisoodustuse tulumaks	1 063	1 063
Sotsiaalmaks	74 601	58 824
Kohustuslik kogumispension	3 324	1 210
Töötuskindlustusmaksed	12 012	7 276
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	277 916	283 240

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Kulmaris OÜ	Eesti	Ürituste korraldamine	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Kulmaris OÜ	31 513	0	0	0	-7 012	24 501
Kokku:	31 513	0	0	0	-7 012	24 501

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	276 670	323 923	173 050	773 643
Akumuleeritud kulum	-197 417	-242 410	-126 889	-566 716
Jääkmaksumus	79 253	81 513	46 161	206 927
Ostud ja parendused	0	0	110 746	110 746
Amortisatsioonikulu	-22 248	-81 513	-47 300	-151 061
31.12.2009				
Soetusmaksumus	276 670	285 787	283 796	846 253
Akumuleeritud kulum	-219 665	-285 787	-174 189	-679 641
Jääkmaksumus	57 005	0	109 607	166 612
Ostud ja parendused	0	0	194 860	194 860
Amortisatsioonikulu	-22 248	0	-50 160	-72 408
31.12.2010				
Soetusmaksumus	276 670	285 787	478 656	1 041 113
Akumuleeritud kulum	-241 913	-285 787	-224 349	-752 049
Jääkmaksumus	34 757	0	254 307	289 064

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	54 028	54 028
Akumuleeritud kulum	-37 309	-37 309
Jääkmaksumus	16 719	16 719
Amortisatsioonikulu	-15 301	-15 301
31.12.2009		
Soetusmaksumus	54 028	54 028
Akumuleeritud kulum	-52 610	-52 610
Jääkmaksumus	1 418	1 418
Amortisatsioonikulu	-1 418	-1 418
31.12.2010		
Soetusmaksumus	54 028	54 028
Akumuleeritud kulum	-54 028	-54 028
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	58 377	61 432
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	56 122	64 366
1-5 aasta jooksul	0	56 117

Ettevõtte rendib 1 autot kasutusrendi tingimustel.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	141 564	10 010	
Võlad töövõtjatele	75 946	72 305	
Maksuvõlad	277 916	283 240	3
Muud võlad	12 000	0	
Muud viitvõlad	12 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	507 426	365 555	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus Ettevõtte asutamisel tehti osakapitali sissemakse mitterahalisel teel. Osakapital koosneb 1 osast, osa väärtus on 40 000 krooni. Ettevõtte teenis majandusaastal kahjumit -268 028 krooni (2009:419 315 krooni). Arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaastapuhaskasumist kohustuslikku reservkapitali kuni ettenähtud määrani, moodustas seisuga 31.detsember 2010 jaotamata kasum 1 233 921 krooni (31.12.2009: 1 501 949 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 974 798 krooni (2009:1 186 540 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 259 123 krooni (2009:315 409 krooni).		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 209 802	3 416 767
Läti	16 429	32 858
Soome	0	4 479
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 226 231	3 454 104
Kokku müügitulu	4 226 231	3 454 104
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Tarkvara vahendus	587 770	2 339 567
Koolitusteenus	849 472	418 609
Muud teenused	2 788 989	695 928
Kokku müügitulu	4 226 231	3 454 104

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 658 147	1 805 566
Müügi eesmärgil ostetud teenused	204 026	189 949
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 862 173	1 995 515

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	89 664	94 418
Energia	119 433	102 364
Kütus	119 433	102 364
Mitmesugused bürookulud	528 972	455 396
Lähetuskulud	46 354	7 196
Koolituskulud	1 749	17 750
Kokku mitmesugused tegevuskulud	786 172	677 124

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	972 491	982 011
Sotsiaalmaksud	315 510	333 487
Kokku tööjõukulud	1 288 001	1 315 498
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	CAD Süsteemide OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	119 175	0	119 175	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	249 341	225 901

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

CAD-süsteemide osaühing (registrikood: 10508432) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JÜRIORG	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 501 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 028
Kokku	1 233 921

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	2788989	65.99%	Jah
Arvutiõpe	85592	849472	20.10%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	587770	13.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Jüriorg	37106022733	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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