

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: CAD-süsteemide osaühing

registrikood: 10508432

tänav a nimi: Mustamäe tee 4

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10621

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 565 388

e-posti aadress: info@cadsys.ee

veebilehe aadress: www.cadsys.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	16

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. Lisaks tegeleti ka projektikorras juurutus- ning arendustegevusega. 2009. aasta tegevus ja tulemused olid ootuspäraselt mõjutatud üleüldisest majanduslangusest. Languse tõttu vähendati reklaami- ja turunduskulusid ning vaadati üle ka püsikulud. Vaatamata majanduslangusele suudeti siiski säilitada käive ja kasumlikkus ning arvestuslik müügitulu ületas eelnenud aasta. Samuti õnnestus mõõdukalt laiendada ka kliendibaasi - juurde saadi mõned olulised uued kliendid ning sõlmida ka täiendavalt pikajalisi kliendilepinguid.

Majandusaasta jooksul soetati tegevuseks vajalikke põhivarasid ning kontorivarutust. EAS-i koolitusosaku toel osaleti kogu meeskonnaga müügiprotsessi juhtimise koolitusel. Jätkus kliendihaldussüsteemi SugarCRM juurutamine ja täiendamine. Uue, innovatiivse ja säästliku töövahendina võeti kasutusele e-seminaride keskkond MS LiveMeeting ,mille vahendusel korraldati arvukalt tootesitlusi ja seminare.

Ettevõttes töötas aasta jooksul keskmiselt 5 põhikohaga töötajat. 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.

Urmas Jüriorg

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 16 esitatud CAD-Süsteemide OÜ 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse ning kinnitab oma parimas teadmises, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Cad-Süsteemide OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevalt olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 20.05.2010.a.on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- CAD-Süsteemide OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Urmas Jüriorg

CAD Süsteemide OÜ

juhataja

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 165 181	822 287	
Nõuded ja ettemaksed	546 780	761 330	2
Varud	0	89 346	
Kokku käibevara	1 711 961	1 672 963	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	31 513	42 147	4
Materiaalne põhivara	166 612	206 927	5
Immateriaalne põhivara	1 418	16 719	6
Kokku põhivara	199 543	265 793	
Kokku varad	1 911 504	1 938 756	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	365 555	362 122	8
Kokku lühiajalised kohustused	365 555	362 122	
Kokku kohustused	365 555	362 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 082 634	1 518 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 315	14 549	
Kokku omakapital	1 545 949	1 576 634	
Kokku kohustused ja omakapital	1 911 504	1 938 756	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 454 104	2 862 832	10
Muud äritulud	1 269 161	1 313 526	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 995 515	-1 881 184	11
Mitmesugused tegevuskulud	-677 124	-615 306	12
Tööjõukulud	-1 315 498	-1 350 325	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-166 362	-220 723	5,6
Muud ärikulud	-14 187	0	
Ärikasum (-kahjum)	554 579	108 820	
Finantstulud ja -kulud	-15 644	-30 740	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	538 935	78 080	
Tulumaks	-119 620	-63 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 315	14 549	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	554 579	108 820	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	166 362	220 723	5,6
Kokku korrigeerimised	166 362	220 723	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	214 550	54 144	
Varude muutus	89 346	45 103	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 433	209 135	
Makstud ettevõtte tulumaks	-119 620	-63 531	
Kokku rahavood äritegevusest	908 650	574 394	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-110 746	-17 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-110 746	-17 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-51 633	
Makstud intressid	-10 885	0	
Makstud dividendid	-450 000	-235 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-460 885	-286 633	
Kokku rahavood	337 019	270 761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	822 287	636 578	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	337 019	185 709	
Valuutakursside muutuste mõju	5 875	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 165 181	822 287	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 753 085	1 797 085
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	14 549	14 549
Makstud dividendid	0	0	-235 000	-235 000
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

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 täpseks. 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 akumuliseeritud 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	3
inventar	3

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.

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.

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

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	29 313	19 250
Muud nõuded	365 067	643 973
Ettemaksed	152 400	98 107
Kokku Nõuded ja ettemaksed	546 780	761 330

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	184 021	147 643
Üksikisiku tulumaks	30 846	31 885
Erisoodustuse tulumaks	1 063	2 126
Sotsiaalmaks	58 824	60 598
Kohustuslik kogumispension	1 210	2 630
Töötuskindlustusmaksed	7 276	1 562
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	283 240	246 444

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Kulmaris OÜ	Eesti	ürituste korraldamine	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Kulmaris OÜ	42 147	-10 634	31 513
Kokku:	42 147	-10 634	31 513

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	276 670	466 923	214 338	957 931
Akumuleeritud kulum	-175 169	-258 619	-108 024	-541 812
Jääkmaksumus	101 501	208 304	106 314	416 119
Amortisatsioonikulu	-22 248	-126 791	-60 153	-209 192
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

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	37 028	37 028
Akumuleeritud kulum	-25 778	-25 778
Jääkmaksumus	11 250	11 250
Ostud ja parendused	17 000	17 000
Amortisatsioonikulu	-11 531	-11 531
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

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	61 432	68 343
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	64 366	61 432
1-5 aasta jooksul	56 117	120 483

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	10 010	52 673
Võlad töövõtjatele	72 305	63 005
Maksuvõlad	283 240	246 444
Kokku võlad ja ettemaksed	365 555	362 122

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ettevõtte asutamisel tehti osakapitali sissemakse mitterahalisel teel. Osakapital koosneb 1 osast, osa väärtus on 40 000 krooni. Ettevõtte teenis majandusaastal kasumit 419 315 krooni (2008:14 549 krooni). Vastavalt ainuaktsionäri otsusele maksti välja dividende summas 450 000 krooni(2008:235 000 krooni), millega kaasnes tulumaksukohustus 119 620 krooni(2008:63 531 krooni). Arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaastapuhaskasumist kohustuslikku reservkapitali kuni ettenähtud määrani, moodustas seisuga 31.detsember 2009 jaotamata kasum 1 501 949 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega alates 1.jaanuarist 2010.a tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2009: 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 1 186 540 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 315 409 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 416 767	2 808 851
Läti	32 858	53 981
Soome	4 479	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 454 104	2 862 832
Kokku müügitulu	3 454 104	2 862 832
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Tarkvara vahendus	2 339 567	1 805 860
Koolitusteenus	418 609	507 291
Muud teenused	695 928	549 681
Kokku müügitulu	3 454 104	2 862 832

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 995 515	1 881 184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 995 515	1 881 184

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	94 418	93 378
Energia	102 364	111 141
Kütus	102 364	111 141
Mitmesugused bürookulud	455 396	353 799
Lähetuskulud	7 196	52 399
Koolituskulud	17 750	4 589
Kokku mitmesugused tegevuskulud	677 124	615 306

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	982 011	1 012 995
Sotsiaalmaksud	333 487	337 330
Kokku tööjõukulud	1 315 498	1 350 325
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	CAD Süsteemide OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	119 175	0	113 500	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tütarettevõtjad	5 675	0	0	5 508

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	225 901	297 302

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

CAD-süsteemide osaühing (registrikood: 10508432) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JÜRIORG	Juhatuse liige	14.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 082 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 315
Kokku	1 501 949
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	695928	20.15%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	2339567	67.73%	Ei
Arvutiõpe	85592	418609	12.12%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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