

CAD SÜSTEEMIDE OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2008

Registrikood:	10508432
Aruandeaasta algus:	01.01.2008
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2008
Address:	Mustamäe tee 4, Tallinn 10621
Telefon:	+372 6565388
Elektronposti aadress:	info@cadsys.ee
Põhitegevusala:	Tarkvara müük, koolitus

SISUKORD

Tegevusaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	5
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 5 Kapitalirent	13
Lisa 6 Tagatiseta võlakohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tütarettevõtte osad	14
Lisa 9 Maksuvõlad	14
Lisa 10 Omakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Ainuosaniku otsus	16
Osanike nimekiri	17
OÜ CAD-Süsteemid müügitulu EMTAK 2008- järgi	18

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on edukalt tegutsenud oma põhitegevusalal, milleks on inseneritarkvara müük ning sellega seotud nõustamis- ja koolitustegevus. Lisaks tegeleti ka infosüsteemide arendustegevuse ja infosüsteemide projekteerimise ning sellealase nõustamisega.

Uueks äripartneriks lisanuds Planit Ltd kelle Alphacam kaubamärki CAD- Süsteemid esindavad Eesti turul. Aasta alguses töötas täiskohaga 3 inimest. Vajadus lisatööjõu järele tingis uue täiendava töötaja palkamise 2008 kevadel.

Majandusaasta jooksul soetati tegevuseks vajalikke põhivarasid: arvutid ja nende lisaseadmed ning muud kontorivarutust. Põhitähelepanu pöörati müüki toetavale arendustegevusele – loodi uus visuaalne identiteet, täiendati koolitusprogramme jne. Oluliseks tööks oli kliendihaldussüsteemi SugarCRM juurutamine. Müügi- ja turundustegevuse raames viidi läbi arvukalt seminare ja tootesitlusi.

Aasta lõpupoolel andis tunda majanduslangus. Järgmisel majandusaastal on kavas hoida olemasolevaid lepingulisi kliendisuhteid ja püüda suurendada müüki teenuste osas.

Ettevõttes töötas aasta jooksul keskmiselt 4 põhikohaga töötajat. Plaanis on suurendada töötajate arvu veel vähemalt ühe põhikohaga töötaja võrra.

Majandusaastal oli ettevõtte töäjõukulud kokku koos sotsiaalmaksuga 1 013, 0 tuhat krooni, millest juhatajale maksti 296,7 tuh.krooni.

Urmas Jüriorg

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 15 esitatud CAD-Süsteemide OÜ 2008 .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 01.06.2009.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;*
- *CAD-Süsteemide OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.*

Tallinnas, 01.juuni 2009.a.

*Urmas Jüriorg
Juhataja*

Raamatupidamise aastaaruanne**Bilanss**

(kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod		822 287	636 578
Nõuded ja ettemaksed	2	761 330	815 474
Varud		89 346	134 449
Käibevara kokku		1 672 964	1 586 501
Põhivara			
Tütarettevõtte osad		42 147	51 366
Materiaalne põhivara	3	206 927	416 119
Immateriaalne põhivara	4	16 719	11 250
Põhivara kokku		265 793	478 735
VARAD KOKKU		1 938 756	2 065 236
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6,7	362 122	268 151
Lühiajalised kohustused kokku		362 122	268 151
KOHUSTUSED KOKKU		362 122	268 151
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reserv kapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum		1 518 085	1 434 460
Aruandeperioodi kasum		14 549	318 625
OMAKAPITAL KOKKU	10	1 576 634	1 797 085
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 938 756	2 065 236

Kasumiaruanne

(kroonides)

	<i>Lisa</i>	<i>2008</i>	<i>2007</i>
<i>Müügitulu</i>	<i>11</i>	2 862 832	3 661 131
<i>Kaubad, toore, materjal ja teenused</i>		-567 658	-966 121
<i>Mitmesugused tegevuskulud</i>		-615 306	-958 059
<i>Tööjõu kulud</i>			
<i>Palgakulu</i>		-1 012 995	-813 633
<i>Sotsiaalmaks</i>		-334 292	-268 500
<i>Töötuskindlustus</i>		-3 038	-2 441
<i>Tööjõu kulud kokku</i>		-1 350 325	-1 084 574
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>	<i>3,4</i>	-220 723	-270 725
<i>Muud ärikulud</i>			0
<i>Ärikasum</i>		108 820	381 652
<i>Finantstulud</i>			
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>		128	250
<i>Intressikulud</i>		-1 636	-4 143
<i>Kasuu+ /kahjum - tütarettevõttelt</i>		-9 219	24 479
<i>Kahjum valuutakursi muutustelt</i>		-5 445	-4 757
<i>Muud finantskulud</i>		-14 568	-2 702
<i>Finantstulud ja -kulud kokku</i>		-30 740	13 127
<i>Tulumaks</i>		-63 531	-76 154
<i>Aruandeaasta puhaskasum</i>		14 549	318 625

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	<u>Lisa</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<i>Aruandeperioodi puhaskasum</i>		14 549	394 779
<i>Korrigeerimised:</i>			
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>	3,4	220 723	270 725
<i>Kapitaliosaluse kasum-/kahjum+</i>	8	9 219	-24 479
<i>Äritegevusega seotus nõuete muutus</i>		54 144	-253 707
<i>Varude muutus</i>		45 103	150 175
<i>Äritegevusega seotud kohustuste muutus</i>		209 135	-486 300
<i>Makstud ettevõtte tulumaks</i>		-63 531	-76 154
<i>Kokku rahavood äritegevusest</i>		489 342	-24 961
<i>Rahavood investeerimistegevusest</i>			
<i>Immateriaalse põhivara soetus</i>		-17 000	-201 647
<i>Kapitalirendi põhimaksete tagasimaks</i>			
<i>Kokku rahavood investeerimistegevusest</i>		-17 000	-201 647
<i>Makstud dividende</i>		-235 000	-270 000
<i>Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed</i>		-51 633	-48 763
<i>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</i>		-286 633	-318 763
<i>Rahavood kokku</i>		185 709	-545 371
<i>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</i>		636 578	1 181 949
<i>Raha ja raha ekvivalentide muutus</i>		185 709	-545 371
<i>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</i>		822 287	636 578

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<i>Osa- kapital</i>	<i>Kohustuslik reserv- kapital</i>	<i>Eelmiste perioodide kasum</i>	<i>Jooksva aasta kasum</i>	<i>Kokku omakapital</i>
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	1 393 356	311 104	1 748 460
<i>Suunamised</i>	0	0	311 104	-311 104	0
<i>Makstud dividende</i>	0	0	-270 000	0	-270 000
<i>2007. aasta puhaskasum</i>	0	0	0	318 625	318 625
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	1 434 460	318 625	1 797 085
<i>Suunamised</i>	0	0	318 625	-318 625	0
<i>Makstud dividende</i>	0	0	-235 000	0	-235 000
<i>2008. aasta puhaskasum</i>	0	0	0	14 549	14 549
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	1 518 085	14 549	1 576 634

Detailsem info osakapitali kohta on toodud lisa 10.

Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Üldpõhimõtted

- koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadust, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendeid ning lähtutud heast raamatupidamise tavast;
- kasumi kirjendamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1;
- aruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täiskroonideni.

Raha ja selle ekvivalendid

- kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

- hinnatud on lähtudes nõuete laekumise tõenäolisusest;
- iga nõuet hinnatakse eraldi, lähtudes teadaolevast informatsioonist kliendi maksevõime kohta;
- ostjatelt laekumata arved, mis on ületanud laekumistähtaaja rohkem kui 180 päeva, hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvateks ning kantakse kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

- varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 kroonist;
- varad maksumusega alla 5 000 krooni kantakse kuludesse kasutusele võtmisel ning nende kohta peetakse bilansiväliselt arvestust eraldi registrites;
- kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil
- amortisatsiooninormid materiaalsele põhivarale:

masinad ja seadmed	10-40%
inventar, tööriistad ja muu	15-40%;
- immateriaalse põhivarana kajastatakse soetatud tarkvara, immateriaalset põhivara amortiseeritakse 5 aastat.

Rendiarvestus

- kapitalirendiks loetakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule;
- kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Ettemakstud tulevaste perioodide tulud ja kulud

- järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on kajastatud bilansis tuleste perioodide kuluna;
- muudes ettemakstud tulevaste perioodide kuludes on kajastatud kindlustuse, rendi, ajakirjanduse jne. eest tehtud ettemaksed.

Kohustused

- rahaliselt hinnatavad potentsiaalsed kohustused, mille realiseerumine on tõenäoline, on esitatud bilansis;
- ülejäänud potentsiaalsete kohustuste arvestus toimub bilansiväliselt.

Maksustamine

- maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud määradest:

sotsiaalmaks	33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt;
käibemaks	18% müüdüd toodete lisandunud väärtuselt;
isiku tulumaks	21% maksustatavatelt väljaminekutelt (2009:21%);
erisoodustuse tulumaks	21/79 maksustatavatelt väljaminekutelt (2009:21/79);
töötuskindlustuse maks	
a) kindlustatul	0,6% (2009: 0,6%);
b) tööandjal	0,3% (2009: 0,3%);
kogumispension	2% sotsiaalmaksuga maksustatavast tulust.

Tulude arvestus

- *tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ja müügitulu ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;*
- *müük on kajastatud netorealiseerimise maksumuses, mis ei sisalda makse.*

Kulude arvestus

- *kulude arvestus toimub tekkepõhiselt;*
- *ärikulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip;*

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79. (2009 :21/79) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Nõuded ostjate vastu	19 250	22 736
Muud lühiajalised nõuded	643 973	660 393
Ettemaks hankijale	90 967	125 866
Muud viitlaekumised	7 140	6 479
Nõuded ja ettemaksud kokku	761 330	815 474

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	<u>Hooned ja ehitised</u>	<u>Masinad ja Inventar seadmed</u>	<u>Kokku</u>	
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	276 670	379 236	204 480	583 716
Akumuleeritud kulum	-152 921	-167 099	-60 797	-227 896
Jääkmaksumus 31.12.2006	123 749	212 137	143 683	355 820
<i>2007.aastal toimunud muutused</i>				
Soetamine	0	170 136	31 511	201 647
Põhivara mahakandmine		-82 449	-21 653	-104 102
Mahakantud põhivara kulum		82 449	21 653	104 102
Amortisatsioonikulu	-22 248	-173 969	-68 880	-242 849
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	276 670	466 923	214 338	957 931
Akumuleeritud kulum	-175 169	-258 619	-108 024	-541 812
Jääkmaksumus 31.12.2007	101 501	208 304	106 314	416 119
<i>2008.aastal toimunud muutused</i>				
Põhivara mahakandmine	0	-143 000	-41 288	-184 288
Mahakantud põhivara kulum	0	143 000	41 288	184 288
Amortisatsioonikulu	-22 248	-126 791	-60 153	-209 192
Saldo seisuga 31.12.2008				
Soetusmaksumus	276 670	323 923	173 050	773 643
Akumuleeritud kulum	-197 417	-242 410	-126 889	-566 716
Jääkmaksumus 31.12.2008	79 253	81 513	46 161	206 927

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

	<u>Immateriaalne vara</u>
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	37 028
Akumuleeritud kulum	-20 150
Jääkmaksums 31.12.2006	16 878
2007.aastal toimunud muutused	
Amortisatsioonikulu	-5 628
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	37 028
Akumuleeritud kulum	-25 778
Jääkmaksums 31.12.2007	11 250
2008.aastal toimunud muutused	
Soetamine	17 000
Amortisatsioonikulu	-11 531
Saldo seisuga 31.12.2008	
Soetusmaksumus	54 028
Akumuleeritud kulum	-37 309
Jääkmaksums 31.12.2008	16 719

Lisa 5 Kapitalirent

	<u>Masinad ja seadmed</u>
Saldo seisuga 31.12.2006	
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	0
Soetatud kapitalirendi tingimustel 2007	
Arvestatud kulumit	100 396
	-40 164
Saldo seisuga 31.12.2007	
Akumuleeritud kulum	100 396
	-40 164
Jääkmaksumus	60 232
Arvestatud kulumit	-40 164
Saldo seisuga 31.12.2008	
Akumuleeritud kulum	100 396
	-80 328
Jääkmaksumus	20 068

Lisa 6 Tagatiseta võlakohustused

	Saldo 31.12.2008	Tagastamise tähtaeg kuni 12 kuud	Intressimäär %
Kapitalirendi kohustused	0	0	0

	Saldo 31.12.2007	Tagastamise tähtaeg kuni 12 kuud	Intressimäär %
Kapitalirendi kohustused	51 633	51 633	5,7

Kapitalirendi tingimustel soetatud auto eest tasuti lisaks põhiosa maksetele ka intressi 1 636 krooni (2007: 4 143 krooni).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Tagatiseta võlakohustused (lisa 6)	0	51 633
Võlad tarnijatele	52 673	51 985
Maksuvõlad (lisa 9)	246 444	101 605
Muud võlad	63 005	62 928
Võlad ja ettemaksed kokku	362 122	268 151

Lisa 8 Tütarettevõtte osad

Ettevõtte soetas 19. augustil 2004 2 osa osäühingus Kulmaris hinnaga 200 krooni. Investeering soetati eesmärgiga viia ürituste korraldamine ja koolitusteenused teise ettevõttesse. Majandusaasta vältel OÜ-s Kulmaris ettevalmistavad tööd äritegevuse alustamiseks peatusid ning seetõttu teenis ettevõtte kahjumit – 9 219 krooni (2007: 24 479 krooni kasumit) ning tema bilansiline väärtus majandusaasta lõpus oli 42 147 krooni (2007: 51 366 krooni).

Lisa 9 Maksuvõlad

	31.12.2008	31.12.2007
Käibemaks	147 643	12 679
Erisoodustuse tulumaks	2 126	1 128
Sotsiaalmaks	60 598	52 133
Üksikisiku tulumaks	31 885	29 582
Kogumispension	2 630	2 272
Töötuskindlus	1 562	1 376
Maksuviivis	0	2 435
Kokku	246 444	101 605

Lisa 10 Omakapital

Ettevõtte asutamisel tehti osakapitali sissemakse mitterahalisel teel. Osakapital koosneb 1 osast, osa väärtus on 40 000 krooni. Ettevõtte teenis majandusaastal kasumit 14 549 krooni (2007:318 625 krooni). Vastavalt ainuaktionäri otsusele maksti välja dividende summas 235 000 krooni, millega kaasnes tulumaksukohustus 63 531 krooni. Arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaastapuhaskasumist kohustuslikku reservkapitali kuni ettenähtud määraneni, moodustas seisuga 31.detsember 2008 jaotamata kasum 1 532 634 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega alates 1.jaanuarist 2009.a tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2008: 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 1 210 781 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 321 853 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Müügitulu toodete lõikes		
Tarkvara vahendus	1 805 860	3 152 980
Koolitusteenused	507 291	199 230
Muu müük	549 681	308 921
KOKKU	2 862 832	3 661 131
Müügitulu turgude lõikes		
Eesti	2 808 851	3 286 395
Läti	53 981	374 736
KOKKU	2 862 832	3 661 131

CAD –Süsteemide OÜ

Ainuosaniku otsus

CAD-Süsteemide OÜ , registrikood 10508432, asukohaga Mustamäe tee 4, Tallinn, ainuosanik Urmas Jüriorg on otsustanud alljärgnvalt:

- 1. Kinnitada CAD-Süsteemide OÜ 2008 majandusaasta aruanne bilansimahuga 1 938 756 krooni ja finantstulemusega 14 549 krooni puhaskasumit;*
- 2. Ülejäänud kasum jätta bilanssi jaotamata kasumina.*

*Urmas Jüriorg
Juhataja*

Osanike nimekiri

Urmas Jüriorg

1 osa

40 000 krooni,

Tallinn

OÜ CAD-Süsteemid müügitulu EMTAK 2008- järgi

<i>EMTAK</i>	<i>Tegevusala</i>	<i>2008</i>
46511	<i>Tarkvara vahendus</i>	1 805 860
85592	<i>Koolitusteenused</i>	507 291
62091	<i>Muu müük</i>	549 681
	<i>Müügitulu kokku</i>	2 862 832

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10508432	CAD-süsteemide osäühing	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	info@cadsys.ee
Faks	+372 6565388
Telefon	+372 6565388

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Urmas Jüriorg	37106022733	Otse 3, Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi- tegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgitük	46511	2862832	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

CAD-süsteemide osühing (registrikood: 10508432) 01.01.2008 - 31.12.2008
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Urmas Jüriorg (Juhatuseliige) - kinnitanud 30.06.2009