

CAD SÜSTEEMIDE OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

Registrikood:	10508432
Aruandeaasta algus:	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007
Aadress:	Mustamäe tee 4, Tallinn 10621
Telefon:	+372 6565388
Elektronposti aadress:	info@cadsys.ee
Põhitegevusala:	Tarkvara müük, koolitus

SISUKORD

<i>TEGEVUSARUANNE</i>	3
<i>Raamatupidamise aastaaruanne</i>	4
<i>Juhataja deklaratsioon</i>	4
<i>Bilanss</i>	5
<i>Kasumiaruanne</i>	7
<i>Rahavoogude aruanne</i>	8
<i>Omakapitali muutuste aruanne</i>	9
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad</i>	10
<i>Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused</i>	10
<i>Lisa 2 Materiaalne põhivara</i>	12
<i>Lisa 3 Immateriaalne põhivara</i>	13
<i>Lisa 4 Kasutusrent</i>	13
<i>Lisa 5 Kapitalirent</i>	14
<i>Lisa 6 Võlakohustused</i>	14
<i>Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud</i>	14
<i>Lisa 8 Maksuvõlad</i>	14
<i>Lisa 9 Omakapital</i>	15
<i>Lisa 10 Müügitulu</i>	15
<i>Ainuosaniku otsus kasumi jaotamise kohta</i>	
<i>Osanike nimekiri</i>	

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on jätkuva eduga tegutsenud oma põhitegevusalal, milleks on inseneritarkvara müük ning sellega seotud nõustamis- ja koolitustegevus. Suurenes geoinfosüsteemide projekteerimise ning sellealase nõustamisega seotud tegevus, seoses sellega palgati ka täiendav töötaja.

2007 tuli juurde mitmeid uusi võtmekliente just infrastruktuurivaldkonnast. Juurde tuli ka uusi äripartnereid, keda CAD- Süsteemid esindavad nüüd Eesti turul.

Majandusaasta jooksul soetati tegevuseks vajalikke põhivarasid: uued arvutid ja nende lisaseadmed ning muud kontorivarutust. Põhitähelepanu pöörati müüki toetavale arendustegevusele – alustati uue kliendihalduskeskkonna juurutamist ja täiendamist, telliti uus firmagraafika ning vahetati välja ka veebisaidi sisuhalduskeskkond. Oluliseks tööks oli kliendiandmebaasi korrastamine ning kliendisuhete parandamine. Viidi läbi arvukalt seminare ja tootesitlusi..

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

Majandusaastal oli ettevõtte töötasufond 1084574.- kroon, millest juhataja töötasu oli 278244 krooni..

Urmas Jüriorg

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 15 esitatud CAD-Süsteemide OÜ 2007.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 01.06.2008.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;*
- *CAD-Süsteemide OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.*

Tallinnas, 01.juuni 2008.a.

*Urmas Jürjorg
Juhataja*

Raamatupidamise aastaaruanne**Bilanss**

VARAD	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha		636 578	1 181 949
Nõuded ostjate vastu		22 736	21 361
Muud nõuded		660 393	502 328
Ettemaks hankijale		125 866	0
Viitlaekumised ja ettemaksed		6 479	38 078
Varud		134 449	284 624
Käibevara kokku		1 586 501	2 028 340
Põhivara			
Tütarettevõtte osad	7	51 366	26 887
Materiaalne põhivara	2	416 119	479 569
Immateriaalne põhivara	3	11 250	16 878
Põhivara kokku		478 735	523 334
VARAD KOKKU		2 065 236	2 551 674
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	6	51 633	100 396
Võlad tarnijatele		51 985	504 379
Maksuvõlad	8	101 605	154 711
Viitvõlad		62 928	43 728
Lühiajalised kohustused kokku		268 151	803 214
KOHUSTUSED KOKKU		268 151	803 214
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 434 460	1 393 356
Aruandeperioodi kasum (-kahjum)		318 625	311 104
Omakapital kokku	9	1 797 085	1 748 460
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 065 236	2 551 674

Kasumiaruanne

	Lisa	2007	2006
Äritulud			
Müügitulu	10	3 661 131	3 168 191
Äritulud kokku		3 661 131	3 168 191
Ärikulud			
Kaubad , toore, materjal ja teenused		-966 121	-806 833
Mitmesugused tegevuskulud		-958 059	-971 439
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-813 633	-619 349
Sotsiaalmaks		-268 500	-204 389
Töötuskindlustus		-2 441	-1 798
Tööjõu kulud kokku		-1 084 574	-825 536
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2,3	-270 725	-234 201
Muud ärikulud			
Ärikulud kokku		-3 279 479	-2 838 009
Ärikasum		381 652	330 182
Finantstulud/kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		250	356
Intressikulud	6	-4 143	0
Kasum+/ kahjum - tütarettevõttelt	7	24 479	3 381
Kasum +/kahjum- valuutakursi muutustelt		-4 757	-19 096
Muud finantskulud		-2 702	-3 719
Finantstulud/kulud kokku		13 127	-19 078
Kasum enne tulumaksustamist		394 779	311 104
Tulumaks		-76 154	0
Aruandeaasta puhaskasum		318 625	311 104

Rahavoogude aruanne
(Eesti kroonides)

	<i>Lisa</i>	2007	2006
Aruandeaasta puhaskasum		394 779	311 104
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2,3	270 725	234 201
Kasum(-)/kahjum (+) põhivara müügist ja mahakandmisest		0	0
Kapitaliosaluse kasum	7	-24 479	-3 381
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-253 707	170 287
Varude muutus		150 175	-284 624
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-486 300	356 712
Makstud ettevõtte tulumaks		-76 154	0
Kokku rahavood äritegevusest		-24 961	784 299
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	2,3	-201 647	-173 051
Antud laenud		0	-37 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-201 647	-210 051
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividende		-270 000	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	6	-48 763	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-318 763	0
Rahavood kokku		-545 371	574 248
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses		1 181 949	607 701
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-545 371	574 248
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus		636 578	1 181 949

Omakapitali muutuste aruanne

	<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 31.12.05	40 000	4 000	1 038 180	355 176	1 437 356
<i>Suunamised</i>	0	0	355 176	-355 176	0
<i>2006. aasta puhaskasum</i>	0	0	0	311 104	311 104
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

Detailsem info osakapitali kohta on toodud lisa 9.

Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselusedÜldpõhimõtted

- 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 bilansivälist 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% müüdud toodete lisandunud väärtuselt;
 - isiku tulumaks 22% maksustatavatelt väljaminekutelt (2008:21%);
 - erisoodustuse tulumaks 22/78 maksustatavatelt väljaminekutelt (2008:21/79);
 - töötuskindlustuse maks
 - a) kindlustatul 0,6% (2008: 0,6%);
 - b) tööandjal 0,3% (2008: 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 22/78. (2008 :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 Materiaalne põhivara

	Hooned ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muud põhivahendid	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	276 670	335 715	173 194	785 579
Akumuleeritud kulum	-130 673	-103 963	-116 248	-350 884
Jääkmaksums 31.12.2005	145 997	231 752	56 946	434 695
2006.aastal toimunud muutused				
Ostud ja parendused	0	100 396	173 051	273 447
Põhivara mahakandmine	0	-56 875	-141 765	-198 640
Mahakantud põhivara kulum	0	56 875	141 765	198 640
Amortisatsioonikulu	-22 248	-120 011	-86 314	-228 573
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	276 670	379 236	204 480	860 386
Akumuleeritud kulum	-152 921	-167 099	-60 797	-380 817
Jääkmaksums 31.12.2006	123 749	212 137	143 683	479 569
2007.aastal toimunud muutused				
Ostud ja parendused	0	170 136	31 511	201 647
Põhivara mahakandmine	0	-82 449	-21 653	-104 102
Mahakantud põhivara kulum	0	82 449	21 653	104 102
Amortisatsioonikulu	-22 248	-173 969	-68 880	-265 097
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	276 670	466 923	214 338	957 931
Akumuleeritud kulum	-175 169	-258 619	-108 024	-541 812
Jääkmaksums 31.12.2007	101 501	208 304	106 314	416 119

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

	Immateriaalne vara
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	37 028
Akumuleeritud kulum	-14 522
Jääkmaksums 31.12.2005	22 506
2006.aastal toimunud muutused	
Amortisatsioonikulu	-5 628
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

Lisa 4 Kasutusrent

	2 007	2 006
Makstud kasutusrendi makseid perioodi jooksul	37 953	60 502
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
mittekatkestatavatest rendilepingutest:	3 942 258	0
sh. kuni 1 aasta	1 994 309	0
1-5 aastat	1 947 949	0
Seisuga 31.12.2007 oli ettevõttes rendil 1auto	(2006:1 auto1).	

Ettevõtte rentis 2007. aastal bürooruume, mille eest tasuti aruandeperioodil 147 178 krooni (2006:77 079 krooni).

Rendilepingud ei ole valdavalt pikaajaliselt siduvad, enamuses rendilepinguid võib katkestada kuni kolme kuuse etteteatamisega.

Lisa 5 Kapitalirent

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

Lisa 6 Võlakohustused

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

Kapitalirendi tingimustel soetatud auto eest tasuti lisaks põhiosa maksetele ka intressi 4 143 krooni.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Ettevõtte soetas 19. augustil 2004 2 osa osaühingus Kulmaris hinnaga 200 krooni. Investeering soetati eesmärgiga viia ürituste korraldamine ja koolitusteenused teise ettevõttesse. Majandusaasta vältel OÜ-s Kulmaris teostati ettevalmistavaid töid äritegevuse alustamiseks. Investeering teenis tulu 24 479 krooni (2006: 3 381 krooni) ning tema bilansiline väärtus majandusaasta lõpus oli 51 366 krooni (2006: 26 887 krooni) .

Lisa 8 Maksuvõlad

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Töötuskindlustuse maks	1 376	1 091
Erisoodustuse tulumaks	1 128	597
Sotsiaalmaks	52 133	41 259
Üksikisiku tulumaks	29 582	27 411
Käibemaks	12 679	80 432
Kogumispension	2 272	1 486
Maksuintressid	2 435	2 435
KOKKU	101 605	154 711

Lisa 9 Omakapital

Ettevõtte asutamisel tehti osakapitali sissemakse mitterahalisel teel. Osakapital koosneb 1 osast, osa väärtus on 40 000 krooni. Ettevõtte teenis majandusaastal kasumit 318 625 krooni (2006:311 104 krooni). Vastavalt ainuaktionäri otsusele maksti välja dividende summas 270 000 krooni, millega kaasnes tulumaksukohustus 76 154 krooni. Arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaastapuhaskasumist kohustuslikku reservkapitali kuni ettenähtud määraneni, moodustas seisuga 31.detsember 2007 jaotamata kasum 1 753 085 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega alates 1.jaanuarist 2008.a tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2006: 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 1 384 937 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 368 148 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

EMTAK	2007	2006
Tegevusala		
46511 Tarkvara vahendus	3 152 980	2 820 880
85592 Koolitusteenused	199 230	256 626
62091 Muu müük	308 921	90 685
KOKKU	3 661 131	3 168 191
Geograafiline jaotus		
Eesti	3 286 395	3 164 397
Läti	374 736	0
Soome	0	3 794
Saksamaa	105 364	0
KOKKU	3 661 131	3 168 191

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 2007 majandusaasta aruanne bilansimahuga 2 065 236 krooni ja finantstulemusega 318 625 krooni puhaskasumit.*
- 2. Maksta välja dividende 150 000 krooni.*
- 3. Ülejäänud kasum jätta bilanssi jaotamata kasumina.*

*Urmas Jüriorg
Juhataja*

Osanike nimekiri

Urmas Jüriorg

1 osa

40 000 krooni,

Tallinn

Majandusaasta aruande allkirjad

CAD-süsteemide osaühing (registrikood: 10508432) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Urmas Jüriorg (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008