

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
27-06-2006

15

Karina Kivimägi

CAD SÜSTEEMIDE OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2005

Registrikood:	10508432
Aruandeaasta algus:	01.01.2005
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2005
Aadress:	Mustamäe tee 4, Tallinn 10621
Telefon:	+372 6565388
Elektronposti aadress:	info@cadsys.ee
Põhitegevusala:	Tarkvara müük, koolitus

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhataja deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalus	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara	13
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 5 Maksuvõlad	14
Lisa 6 Omakapital	14
Lisa 7 Realiseerimise netokäive	14
Ainuosaniku otsus kasumi jaotamise kohta	
Osanike nimekiri	

TEGEVUSARUANNE

CAD - Süsteemide OÜ alustas tegevust 02. jaanuarist 1999. aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele seitsmes tegutsemisaasta.

Keskseks tegevusvaldkonnaks oli endiselt Bentley Systems'i inseneritarkvara müük ning sellega seotud nõustamis- ja koolitustegevus. Firma turupositsioon ning tuntus on seoses sihikindla, välispartneri poolt toetatud turundus- ja teavitustegevusega jätkuvalt paranenud. Muuhulgas viidi läbi kümmekond tooteseminari ning avaldati emakeelses ajakirjanduses kuus artiklit.

Lisaks tarkvaramüügile tegeleti ka infosüsteemide arendustegevuse ning integreerimisega, samuti vähesel määral riistvaramüügiga. 2005 aasta eesmärgiks olnud käibe suurendamine realiseerus 37,2 %.

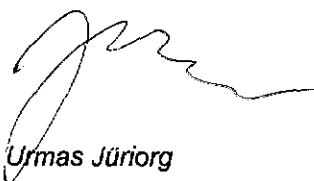
Teadlikult panustati täiendavasse, puidutöötlemissektorile suunatud tarkvara valdkonda. Firmsale lisandus üks uus välispartner ning alustati sisenemist uuele turule (Imos korpusmööbli projekteerimistarkvara). Endiselt tegeleti trepitootmistarkvara Compass müügiga.

Majandusaasta vältel soetati tegevuseks vajalikke põhivarasid – arvutustehnikat ja kontorivarustust aga ka tööriistu ja materjale. Palju pöörati tähelepanu tulevikku vaatavale arendustegevusele – täiendati pakutavaid koolitusprogramme, kavandati ja viidi läbi mitmeid marketingiüritusi jne. Uudse tegevusena lisandus ka projekteerimisteenus trepitootjatele. Järgmisel majandusaastal on kavas suurendada teenuse ja koolituse müüki. Plaanis on ka tegevusvaldkondade laiendamine.

2005. majandusaastal jätkati ka investeerimist omandatud ettevõttesse Kulmaris OÜ.

Ettevõttes töötas aasta vältel 3 põhikohaga töötajat.

Majandusaastal oli ettevõtte töötasufond 368,2 tuhat krooni, millest juhatajale maksti 96 tuh.krooni.



Urmas Jüriorg

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud CAD-Süsteemide OÜ 2005.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 26.06.2006.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- CAD-Süsteemide OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinnas, 26 .juuni 2006.a.



Urmas Jüriorg
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

SISSE TULNUD

27-06-2006

Bilanss

AKTIVA

KÄIBEVARA

	<u>Lisa</u>	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
1. Raha ja pangakontod		607 701	935 978
2. Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		221 006	57 668
Kokku		221 006	57 668
3. Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		465 328	85 000
Kokku		465 328	85 000
4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksud		0	3 310
Muud ettemakstud kulud		8 720	17 710
Kokku		8 720	21 020

KÄIBEVARA KOKKU

1 302 755

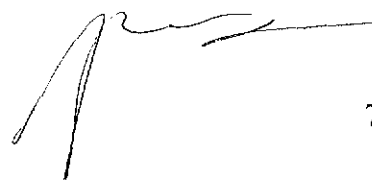
1 099 666

PÕHIVARA

5. Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Pikaajalised investeeringud	4	23 506	11 271
6. Materiaalne põhivara			
Hooned ja ehitised		145 997	168 245
Masinad ja seadmed		231 752	75 749
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		56 946	116 540
Kokku	2	434 695	360 534
7. Immateriaalne põhivara			
Patendid, litsentsid jne.		22 506	28 134
Kokku	3	22 506	28 134
PÕHIVARA KOKKU		480 707	399 939
AKTIVA KOKKU		1 783 462	1 499 605

PASSIVA
KOHUSTUSED
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

	<u>Lisa</u>	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
8. Tagatiseta võlakohustused		0	0
9. Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		225 784	173 571
Kokku		225 784	173 571
10. Maksuvõlad	5	79 690	60 250
11. Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		36 030	17 821
Muud viitvõlad		4 601	5 783
Kokku		40 631	23 604
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		346 106	257 425
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
KOHUSTUSED KOKKU		346 106	257 425
OMAKAPITAL	6		
5. Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
6. Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
7. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 038 180	733 681
8. Aruandeaasta kasum/kahjum		355 176	464 499
OMAKAPITAL KOKKU		1 437 356	1 242 180
PASSIVA KOKKU		1 783 462	1 499 605



KASUMIARUANNE

	<u>Lisa</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
1. Realiseerimise netokäive	7	2 954 000	2 152 965
KOKKU ÄRITULUD		2 954 000	2 152 965
2. Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 036 871	-556 299
3. Mitmesugused tegevuskulud		-893 250	-658 320
4. Tööjõu kulud			
a) palgakulu		-368 218	-204 765
b) sotsiaalmaksu kulu		-123 268	-68 601
5. Kulum	2,3	-191 500	-162 224
6. Muud ärikulud		0	-3 073
ÄRIKULUD KOKKU		-2 613 107	-1 653 282
ÄRIKASUM		340 893	499 683
7. Finantstulud			
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	4	12 235	11 071
Muud intressitulud		572	2 657
Kasum valuutakursi muutustest		2 778	4 385
Kokku		15 585	18 113
8. Finantskulud			
Kahjum valuutakursi muutustest		-1 310	-53 296
Muud finantskulud		0	0
Kokku		-1 310	-53 296
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		355 168	464 499
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		355 168	464 499

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	<u>Lisa</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
A. Aruandeaasta äritegevuse rahakäive			
Raha allikad			
Puhaskasum	6	355 168	464 499
Kapitaliosaluse kasum	4	-12 235	-11 071
Põhivara kulum	2,3	191 500	162 224
Kokku		534 433	615 652
Raha kasutamine			
Ostjate laekumata arved		-163 330	-2 240
Mitmesugused nõuded		-380 328	-85 000
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		12 300	-15 198
Kokku käibevara (va raha ja pangakonto)		-531 358	-102 438
Hankijatele tasumata arved		52 213	72 424
Maksuvõlad		19 440	-36 154
Viitvõlad		17 027	11 574
Kokku		88 680	47 844
B. Aruandeaasta investeringute rahakäive			
Põhivara soetamine	2,3	-260 032	-143 131
Tasutud investeringu eest		0	-200
Kokku		-260 032	-143 331
Rahajäägi muutus peale investeringuid		-168 277	417 727
C. Aruandeaasta finantstegevuse rahakäive			
Makstud dividende		-160 000	-150 000
Kokku		-160 000	-150 000
Rahajäägi muutus peale finantstegevust		-328 277	267 727
Rahajäägi muutus bilansi andmetel		-328 277	267 724

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum	Jooksva aasta kasum	Kokku omakapital
--	-----------------	-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------	---------------------

Bilanss 01.01.04	40 000	4 000	226 700	656 982	927 682
Suunamised	0	0	656 982	-656 982	0
Makstud dividendid	0	0	-150 000	0	-150 000
2004.a. puhaskasum	0	0	0	464 499	464 499
Bilanss 31.12.2004	40 000	4 000	733 682	464 499	1 242 180

Bilanss 01.01.05	40 000	4 000	733 682	464 499	1 242 180
Suunamised	0	0	464 499	-464 499	0
Makstud dividendid	0	0	-160 000	0	-160 000
2005.a. puhaskasum	0	0	0	355 168	355 168
Bilanss 31.12.2005	40 000	4 000	1 038 181	355 168	1 437 348

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	24% maksustatavatelt väljaminekutelt (2006:23%);
erisoodustuse tulumaks	24/76 maksustatavatelt väljaminekutelt (2006:23/77);
töötuskindlustuse maks	
a) kindlustatul	1% (2006: 0,6%);
b) tööandjal	0,5% (2006: 0,3%);
kogumispension	2% sotsiaalmaksuga maksustatavast tulust.

27 -06- 2006

Tulude arvestus

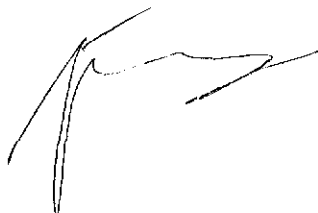
- *tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ja müügitulu ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;*
- *müük on kajastatud netorealiseerimise maksumuses, mis ei sisalda makse.*

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 24/76. (2006:23/77) 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.



27-06-2006

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Hooned ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muud põhivahendid	Kokku
Soetusmaksumus				
Algsaldo 01.01.2005	276 670	171 545	178 155	626 370
Ümbergrupeerimine	0			0
Soetamine	0	250 255	9 777	260 032
Põhivara müük	0			0
Põhivara mahakandmine	0	-86 085	-14 738	-100 823
Lõppsaldo 31.12.05	276 670	335 715	173 194	785 579
KULUM				
Algsaldo 01.01.2005	108 425	95 796	61 615	265 836
Ümbergrupeerimine				0
Arvestatud	22 248	94 253	69 371	185 872
Müüdud põhivara				0
Mahakantud põhivara		-86 086	-14 738	-100 824
Lõppsaldo 31.12.05	130 673	103 963	116 248	350 884
JÄÄKMAKSUMUS				
Seisuga 31.12.04	168 245	75 749	116 540	360 534
Seisuga 31.12.05	145 997	231 752	56 946	434 695

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

Algsaldo	28 134
Soetatud	0
Arvestatud amortisatsiooni	5 628
Jääkväärtus	22 506

Lisa 4 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 12 235 krooni ning tema bilansiline väärtus majandusaasta lõpus oli 23 506 krooni.

27 -06- 2006

Lisa 5 Maksuvõlad

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Töötuskindlustuse maks	0	1 146	0	433
Erisoodustuse tulumaks	0	561		703
Sotsiaalmaks	0	30 081	0	10 441
Üksikisiku tulumaks	0	11 163	3310	0
Käibemaks	0	32 169	0	42 133
Kogumispension	0	1 003	0	440
Maksuintressid	0	3 567	0	6 100
KOKKU	0	79 690	3 310	60 250

Lisa 6 Omakapital

Ettevõtte asutamisel tehti osakapitali sisse makse mitterahalisel teel. Osakapital koosneb 1 osast, osa väärtus on 40 000 krooni. Ettevõtte teenis majandusaastal 355 168 krooni kasumit, Vastavalt ainuaktsionäri otsusele makstakse välja dividendidena 250 000 krooni ning sellega kaasneb tulumaksu kohustus 74 675 krooni. Omakapital kokku seisuga 31.12.2005 oli 1 437 348 krooni.

Lisa 7 Realiseerimise netokäive

	2005	2004
Tegevusala		
Realiseerimise netokäive 18%	2 796 004	2 048 925
Realiseerimise netokäive 5%	1 561	5 040
Realiseerimise netokäive 0%	156 435	99 000
KOKKU	2 954 000	2 152 965
Geograafiline jaotus		
Eesti	2 797 565	2 152 965
Läti	156 435	0
KOKKU	2 954 000	2 152 965

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 2005 majandusaasta aruanne bilansimahuga 1 783 462 krooni ja finantstulemusega 355 168 krooni puhaskasumit.
2. Maksta välja dividende 250 000 krooni
3. Ülejäänud kasum jätta bilanssi jaotamata kasumina.



Urmas Jüriorg
Juhataja



CAD-Süsteemide OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Osanike nimekiri

Urmas Jüriorg

1 osa

40 000 krooni,

Tallinn

27 -06- 2006

