

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: CAD-süsteemide osaihing

registrikood: 10508432

tänavaga nimi ja maja number: Siduri tn 3-2/2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

CAD - süsteemide OÜ tegutseb jätkuvalt põhitegevusalal, milleks on inseneritarkvara müük ning sellega seotud nõustamis- ja koolitustegevus. Endiselt on turu nõudlus madal ja konkurents veelgi tugevam. Tulude ja kulude struktuur suures plaanis ei muutunud, veidi suurenes teenuse müügi osakaal. Peamise osa sissetulekust andis olemasolevale kliendibaasile lisamüügi tegemine. Majandusaasta jooksul tehti kulutusi turunduseks, soetati tegevuseks vajalikke põhivarasid ning kontorivarustust. Firma kolis töökeskkonna parandamiseks uude asukohta ja suurematesse ruumidesse. 2017. aastal oli müügitulu 410,55 tuhat eurot (2016: 335,70 tuhat eurot). Kasumit teeniti 2017. aastal 7,96 tuhat eurot (2016: 7,15 tuhat eurot).

Ettevõttes töötas aasta jooksul keskmiselt 4 põhikohaga töötajat. Palgakulu 2017. aastal oli 94,75 tuhat eurot (2016: 74,67 tuhat eurot). Suureks probleemiks on ettevõttele endiselt vajalike oskuste ja pädevusega töötajate leidmine. Järgmisel majandusaastal on kavas firma arendus läbi personalitöö, sisekoolituste ja uute töötajate värbamise. Eesmärk on ka suurendada müüki läbi projektipõhiste arendusteenuste ja koolituse.

Urmas Jüriorg
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 183	43 336	
Nõuded ja ettemaksed	47 025	59 967	2
Varud	17 485	5 125	
Kokku käibevarad	138 693	108 428	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 493	10 363	2
Materiaalsed põhivarad	42 133	42 538	6
Kokku põhivarad	52 626	52 901	
Kokku varad	191 319	161 329	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	73 115	51 088	7
Kokku lühiajalised kohustised	73 115	51 088	
Kokku kohustised	73 115	51 088	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 429	99 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 963	8 151	
Kokku omakapital	118 204	110 241	
Kokku kohustised ja omakapital	191 319	161 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	410 551	335 697	9
Muud äritulud	4 576	36	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 571	-189 732	10
Mitmesugused tegevuskulud	-58 175	-55 853	11
Tööjõukulud	-94 753	-74 670	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 635	-7 458	6
Muud ärikulud	-163	0	
Ärikasum (kahjum)	7 830	8 020	
Muud finantstulud ja -kulud	133	131	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 963	8 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 963	8 151	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CAD-süsteemide OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on CAD-süsteemide OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lühendatud aastaaruandena, mis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtet CAD - süsteemide OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud vara ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad soetusmaksumusega alates 650 eurot. 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

650 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Olulise väheväärtusliku 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 tööeest järgnevalt:

masinad ja seadmed 4 aastat

muu inventar 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 kasulikust tööeest.

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.

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 aruandekuupäevaks 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstavad dividendid maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	28 701	28 701	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	28 701	28 701	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	0	0	3
Muud nõuded	24 959	14 466	10 493	0	5
Laenunõuded	7 254	0	7 254	0	
Intressinõuded	3 239	0	3 239	0	
Viitlaekumised	14 466	14 466	0	0	
Ettemaksed	3 853	3 853			
Muud makstud ettemaksed	3 853	3 853	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 518	47 025	10 493	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	35 394	35 394	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	35 394	35 394	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 840	2 840	0	0	3
Muud nõuded	29 001	18 638	10 363	0	5
Laenunõuded	7 254	0	7 254	0	
Intressinõuded	3 109	0	3 109	0	
Viitlaekumised	18 638	18 638	0	0	
Ettemaksed	3 095	3 095	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 095	3 095	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 330	59 967	10 363	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 342	0	6 400
Üksikisiku tulumaks	0	2 593	0	2 207
Erisoodustuse tulumaks	0	102	0	64
Sotsiaalmaks	0	5 133	0	3 909
Kohustuslik kogumispension	0	301	0	243
Töötuskindlustusmaksed	0	361	0	288
Ettemaksukonto jääk	5		2 840	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	14 832	2 840	13 111

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10644916	Kulmaris OÜ	Eesti	ürituste korraldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Kulmaris OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0	0	0	0	0

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	7 254	0	7 254	0			
Laenunõue - seotud osapooled	7 254		7 254	0	5%	EUR	2020
Intressinõuded	3 239	0	3 239	0			
Intressinõuded - seotud osapooled	3 239	0	3 239	0			
Viitlaekumised	14 466	14 466	0	0			
Kokku muud nõuded	24 959	14 466	10 493	0			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	7 254	0	7 254	0			
Laenunõue - seotud osapool	7 254		7 254	0	5%	EUR	2020
Intressinõuded	3 109	0	3 109	0			
Intressinõuded - seotud osapooled	3 109	0	3 109	0			
Viitlaekumised	18 638	18 638	0	0			
Kokku muud nõuded	29 001	18 638	10 363	0			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	27 245	50 472	77 717
Akumuleeritud kulum	-24 473	-23 397	-47 870
Jääkmaksumus	2 772	27 075	29 847
Ostud ja parendused	20 149	0	20 149
Amortisatsioonikulu	-6 030	-1 428	-7 458
31.12.2016			
Soetusmaksumus	47 394	50 472	97 866
Akumuleeritud kulum	-30 503	-24 825	-55 328
Jääkmaksumus	16 891	25 647	42 538
Ostud ja parendused	4 411	2 819	7 230
Amortisatsioonikulu	-6 055	-1 580	-7 635
31.12.2017			
Soetusmaksumus	51 805	53 291	105 096
Akumuleeritud kulum	-36 558	-26 405	-62 963
Jääkmaksumus	15 247	26 886	42 133

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	53 636	53 636	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 647	4 647	0	0	
Maksuvõlad	14 832	14 832	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	73 115	73 115	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	33 707	33 707	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 270	4 270	0	0	
Maksuvõlad	13 111	13 111	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	51 088	51 088	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte asutamisel tehti osakapitali sissemakse mitterahalisel teel. Osakapital koosneb 1 osast, osa väärtus on 2556 eurot. Ettevõtte teenis majandusaastal kasumit 7 963 eurot (2016: 8 151 eurot).

Cad-süsteemide OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 115 392 eurot (31.12.2016: 107 429 eurot). Dividendide väljamaksmisel osanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 23 078 eurot (31.12.2016: 21 485 eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	410 551	335 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	410 551	335 697
Kokku müügitulu	410 551	335 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara vahendus	152 165	113 398
Koolitusteenus	5 070	4 695
Muud teenused	253 316	217 604
Kokku müügitulu	410 551	335 697

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	243 224	186 103
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 347	3 629
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	246 571	189 732

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	8 183	8 536
Energia	4 172	4 513
Kütus	4 172	4 513
Mitmesugused bürookulud	40 438	41 287
Lähetuskulud	3 566	1 517
Koolituskulud	1 816	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 175	55 853

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	70 817	55 807
Sotsiaalmaksud	23 936	18 863
Kokku tööjõukulud	94 753	74 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	10 493	0	10 363	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	20 531	21 173

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

CAD-süsteemide osaühing (registrikood: 10508432) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JÜRIORG	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 963
Kokku	115 392
Jaotamine	
Kokku	115 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	253316	61.70%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	152165	37.06%	Ei
Arvutiõpe	85592	5070	1.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Jüriorg	37106022733		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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