

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: CAD Projekt OÜ

registrikood: 14343815

tänav, maja ja korteri number: Viljandi mnt 75/1

küla: Õssu küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61713

telefon: +372 56237067

e-posti aadress: oliver@cadprojekt.ee

veebilehe aadress: www.cadprojekt.ee

Sisukord

| | |
|--|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Raha | 7 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 7 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad | 8 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad | 9 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed | 10 |
| Lisa 8 Müügitulu | 10 |
| Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11 |
| Lisa 10 Tööjõukulud | 11 |
| Lisa 11 Seotud osapooled | 11 |
| Aruande allkirjad | 12 |

Tegevusaruanne

CAD Projekt OÜ asutati 03.10.2017. Ettevõtte põhitegevusalaks on puitkonstruktsioonide projekteerimine, tugevusarvutused, element- ja moodulmajade projekteerimine, ehituslik insener-tehniline nõustamine. Klientideks on erinevad Eesti puitmajatehased, kellele pakutakse inseneritehnilist teenust.

Cad Projekt OÜ omanikud on eraisikud Renee Mikomägi (60%) ja Oliver Mandre (40%). CAD Projekt OÜ tegevjuht on Oliver Mandre.

Ettevõtte rendib oma tegevuseks kontoriruumi Tartumaal, Kambja vallas.

2021. aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 4 töötajat: tegevjuht ja kolm ehitusinseneri.

2021. aastal oli suurimaks kliendiks EstNor OÜ, kellega tehakse koostööd alates ettevõtte käivitamisest, aga samuti erinevad majatehased üle Eesti. Projektide sihtkohariikideks olid Eesti, Norra, Soome, Rootsi.

2021. aasta müügitulu oli 146.815 eurot (2020: 77.627 eurot), ärikasum 11.307 eurot (2020: -24.868 eurot) ja puhaskasum 9.848 eurot (2020: -26.332 eurot).

2021. aastal kasvas töömaht oluliselt ja ettevõtte jõudis kasumisse.

CAD Projekt OÜ on asunud tagasi maksma ettevõtte käivitamisega seotud laenu. 2021. aasta kevadel teostati esimene laenu tagasimakse summas 10.000 eurot.

2022. aasta eesmärgiks on kindlustada stabiilne töö, kasvatada käivet ja leida uusi koostööpartnereid, kellega algatada pikaajaline koostöö. Plaanis luua juurde veel üks ehitusinseneri töökoht, et kasvatada käivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 125 | 4 035 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 14 905 | 6 188 | 3 |
| Kokku käibevarad | 15 030 | 10 223 | |
| Põhivarad | | | |
| Nõuded ja ettemaksud | 2 500 | 2 500 | 3 |
| Materiaalsed põhivarad | 5 328 | 5 786 | 5 |
| Immateriaalsed põhivarad | 12 835 | 14 962 | 6 |
| Kokku põhivarad | 20 663 | 23 248 | |
| Kokku varad | 35 693 | 33 471 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 24 930 | 22 556 | 7 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 24 930 | 22 556 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 69 150 | 79 150 | 7 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 69 150 | 79 150 | |
| Kokku kohustised | 94 080 | 101 706 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 5 000 | 5 000 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -73 235 | -46 903 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 9 848 | -26 332 | |
| Kokku omakapital | -58 387 | -68 235 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 35 693 | 33 471 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2021 | 2020 | Lisa nr |
|---|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu | 146 815 | 77 627 | 8 |
| Muud äritulud | 0 | 10 825 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -19 111 | -6 318 | 9 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -7 148 | -12 902 | |
| Tööjõukulud | -104 497 | -89 732 | 10 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -4 743 | -4 293 | 5, 6 |
| Muud ärikulud | -9 | -75 | |
| Ärikasum (kahjum) | 11 307 | -24 868 | |
| Intressikulud | -1 459 | -1 464 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 9 848 | -26 332 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 9 848 | -26 332 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CAD Projekt OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105. CAD Projekt OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande eurodes. CAD Projekt kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel ja immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kuluvähendusena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised | 12-33 aastat |
| Masinad ja seadmed | 5-15 aastat |
| Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad jne) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kasumiaruande koostamisel lähtutakse skeemist 1. Tulu toodete ja kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Saadud ja saadaolev tasu kajastatakse õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kasumiaruande koostamisel lähtutakse skeemist 1, mille alusel on liigendatud tegevuskulud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema- ja tütarettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------|------------|--------------|
| Arvelduskonto | 125 | 4 035 |
| Kokku raha | 125 | 4 035 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | |
|-----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 14 352 | 14 352 | 0 |
| Ostjatelt laekumata arved | 14 352 | 14 352 | 0 |
| Ettemaksed | 3 053 | 553 | 2 500 |
| Tulevaste perioodide kulud | 553 | 553 | 0 |
| Muud makstud ettemaksed | 2 500 | 0 | 2 500 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 17 405 | 14 905 | 2 500 |
| | | | |
| | 31.12.2020 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 5 906 | 5 906 | 0 |
| Ostjatelt laekumata arved | 5 906 | 5 906 | 0 |
| Ettemaksed | 2 782 | 282 | 2 500 |
| Tulevaste perioodide kulud | 282 | 282 | 0 |
| Muud makstud ettemaksed | 2 500 | 0 | 2 500 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 8 688 | 6 188 | 2 500 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | |
|---|------------|--------------|------------|--------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 0 | 525 | 0 | 1 835 |
| Üksikisiku tulumaks | 0 | 1 923 | 0 | 1 954 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 3 976 | 0 | 3 762 |
| Kohustuslik kogumispension | 0 | 241 | 0 | 228 |
| Töötuskindlustusmaksed | 0 | 289 | 0 | 274 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 0 | 6 954 | 0 | 8 053 |

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | Kokku |
|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------|
| | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud materiaalsed põhivarad | |
| 31.12.2019 | | | |
| Soetusmaksumus | 6 501 | 5 421 | 11 922 |
| Akumuleeritud kulum | -2 925 | -1 044 | -3 969 |
| Jääkmaksumus | 3 576 | 4 377 | 7 953 |
| Amortisatsioonikulu | -1 625 | -542 | -2 167 |
| 31.12.2020 | | | |
| Soetusmaksumus | 6 501 | 5 421 | 11 922 |
| Akumuleeritud kulum | -4 550 | -1 586 | -6 136 |
| Jääkmaksumus | 1 951 | 3 835 | 5 786 |
| Ostud ja parendused | 2 159 | 0 | 2 159 |
| Muud ostud ja parendused | 2 159 | 0 | 2 159 |
| Amortisatsioonikulu | -2 075 | -542 | -2 617 |
| 31.12.2021 | | | |
| Soetusmaksumus | 8 660 | 5 421 | 14 081 |
| Akumuleeritud kulum | -6 625 | -2 128 | -8 753 |
| Jääkmaksumus | 2 035 | 3 293 | 5 328 |

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | Arvutitarkvara | Kokku |
|---------------------|----------------|--------|
| 31.12.2019 | | |
| Soetusmaksumus | 21 260 | 21 260 |
| Akumuleeritud kulum | -4 172 | -4 172 |
| Jääkmaksumus | 17 088 | 17 088 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -2 126 | -2 126 |
| | | |
| 31.12.2020 | | |
| Soetusmaksumus | 21 260 | 21 260 |
| Akumuleeritud kulum | -6 298 | -6 298 |
| Jääkmaksumus | 14 962 | 14 962 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -2 126 | -2 126 |
| Muud muutused | -1 | -1 |
| | | |
| 31.12.2021 | | |
| Soetusmaksumus | 21 259 | 21 259 |
| Akumuleeritud kulum | -8 424 | -8 424 |
| Jääkmaksumus | 12 835 | 12 835 |

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Võlad tarnijatele | 1 906 | 1 906 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 11 133 | 11 133 | 0 | |
| Maksuvõlad | 6 954 | 6 954 | 0 | 4 |
| Muud võlad | 4 937 | 4 937 | 0 | |
| Muud viitvõlad | 4 937 | 4 937 | 0 | |
| Laen seotud isikult | 69 150 | 0 | 69 150 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 94 080 | 24 930 | 69 150 | |

| | 31.12.2020 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Võlad tarnijatele | 501 | 501 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 10 559 | 10 559 | 0 | |
| Maksuvõlad | 8 053 | 8 053 | 0 | 4 |
| Muud võlad | 3 443 | 3 443 | 0 | |
| Muud viitvõlad | 3 443 | 3 443 | 0 | |
| Laen seotud isikult | 79 150 | 0 | 79 150 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 101 706 | 22 556 | 79 150 | |

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 146 815 | 77 627 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 146 815 | 77 627 |
| Kokku müügitulu | 146 815 | 77 627 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Projekteerimine (EMTAK 71121) | 146 815 | 77 627 |
| Kokku müügitulu | 146 815 | 77 627 |

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|---------------|
| Alltöövõtutööd | 0 | -100 |
| Üür ja rent | -10 014 | 0 |
| Arvutiprogrammide litsentsid | -7 265 | -6 218 |
| Muud | -1 832 | 0 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | -19 111 | -6 318 |

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|----------------|
| Palgakulu | -78 122 | -67 064 |
| Sotsiaalmaksud | -26 375 | -22 668 |
| Kokku tööjõukulud | -104 497 | -89 732 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 4 | 3 |

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED | 2021 | 2020 |
|--|---------------|--------------|
| Võlad ja ettemaksud | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 14 352 | 5 906 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 14 352 | 5 906 |

| PIKAAJALISED | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Laenukohustised | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 69 150 | 79 150 |
| Kokku laenukohustised | 69 150 | 79 150 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
| | 2021 | 2020 |
| Arvestatud tasu | 31 200 | 24 450 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.01.2022

CAD Projekt OÜ (registrikood: 14343815) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| OLIVER MANDRE | Juhatuse liige | 28.01.2022 |
| RENEE MIKOMÄGI | Juhatuse liige | 03.02.2022 |

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2021 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -73 235 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 9 848 |
| Kokku | -63 387 |
| Katmine | |
| Kokku | -63 387 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine | 71121 | 146815 | 100.00% | Jah |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Renee Mikomägi | 38104140348 | Eesti | 3000 EUR (Lihtomand) |
| Oliver Mandre | 38903122717 | Eesti | 2000 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-------------------|--------------------------|
| Mobiiltelefon | +372 56237067 |
| E-posti aadress | olivermandre89@gmail.com |
| Veebilehe aadress | www.cadprojekt.ee |