

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: CAD Projekt OÜ

registrikood: 14343815

tänavanimi, maja number: Viljandi mnt 75/1

küla: Össu küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61713

telefon: +372 5060596

e-posti aadress: renee@estnor.ee

veebilehe aadress: <http://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	10
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 ja peamised kasusaajad 31.12.2022 seisuga olid Renee Mikomägi (60%) ja Oliver Mandre (40%). Juhatus oli kaheliikmeline.

Märtsis 2023 omandas ettevõtte Topspin Holding OÜ (100%). Juhatusse kuulub üks liige. Uus omanik suurendas omakapitali ja tasus kõik senised laenud. Tegevus, asukoht ja töötajate arv jäi samaks.

Ettevõtte rendib oma tegevuseks kontoriruumi Tartumaal, Kambja vallas.

2022. aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 3 töötajat: tegevjuht ja kaks ehitusinseneri. Aasta keskmine töötajate arv oli 2 (2021: 3).

2022. aastal oli suurimaks kliendiks EstNor OÜ, kellega tehakse koostööd alates ettevõtte käivitamisest. Projektide sihtkohariikideks olid Eesti, Norra, Rootsi.

2022. aasta müügitulu oli 151.785 eurot (2021: 146.815 eurot), ärikasum 13.228 eurot (2021: 11.307 eurot) ja puhaskasum 11.877 eurot (2021: 9.848 eurot).

2022. aastal kasvas töömaht ja ettevõtte töötas kasumiga.

CAD Projekt OÜ on asunud tagasi maksma ettevõtte käivitamisega seotud laenu. 2022. aastal maksti laenu tagasi summas 16.000 eurot.

2023. aasta eesmärgiks on kindlustada stabiilne töö, kasvatada käivet ja leida uusi koostööpartnereid, kellega algatada pikaajaline koostöö. Plaanis on luua juurde üks ehitusinseneri töökoht, et kasvatada käivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 820	125	2
Nõuded ja ettemaksed	6 752	14 905	3
Kokku käibevarad	15 572	15 030	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	3
Materiaalsed põhivarad	3 920	5 328	5
Immateriaalsed põhivarad	14 458	12 835	6
Kokku põhivarad	20 878	20 663	
Kokku varad	36 450	35 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	82 960	24 930	7
Kokku lühiajalised kohustised	82 960	24 930	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	69 150	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	69 150	
Kokku kohustised	82 960	94 080	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 387	-73 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 877	9 848	
Kokku omakapital	-46 510	-58 387	
Kokku kohustised ja omakapital	36 450	35 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	151 785	146 815	8
Muud äritulud	320	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 061	-19 111	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 367	-7 148	
Tööjõukulud	-108 646	-104 497	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 565	-4 743	5, 6
Muud ärikulud	-238	-9	
Ärikasum (kahjum)	13 228	11 307	
Intressikulud	-1 351	-1 459	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 877	9 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 877	9 848	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CAD Projekt OÜ 2022. 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 akumuleeritud 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 laenud, 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 õiglasest 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	8 820	125
Kokku raha	8 820	125

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 182	6 182	0
Ostjatelt laekumata arved	6 182	6 182	0
Ettemaksed	3 070	570	2 500
Tulevaste perioodide kulud	570	570	0
Muud makstud ettemaksed	2 500	0	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 252	6 752	2 500
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	81	0	0
Käibemaks	0	1 361	0	525
Üksikisiku tulumaks	0	2 279	0	1 923
Sotsiaalmaks	0	4 332	0	3 976
Kohustuslik kogumispension	0	258	0	241
Töötuskindlustusmaksed	0	310	0	289
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 621	0	6 954

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-866	-542	-1 408
31.12.2022			
Soetusmaksumus	8 660	5 421	14 081
Akumuleeritud kulum	-7 491	-2 670	-10 161
Jääkmaksumus	1 169	2 751	3 920

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
Ostud ja parendused	3 780	3 780
Amortisatsioonikulu	-2 157	-2 157
31.12.2022		
Soetusmaksumus	25 039	25 039
Akumuleeritud kulum	-10 581	-10 581
Jääkmaksumus	14 458	14 458

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 263	5 263	0	
Võlad töövõtjatele	14 575	14 575	0	
Maksuvõlad	8 621	8 621	0	4
Muud võlad	1 351	1 351	0	
Intressivõlad	1 351	1 351	0	
Laen seotud isikult	53 150	53 150	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 960	82 960	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 785	146 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 785	146 815
Kokku müügitulu	151 785	146 815
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine (EMTAK 71121)	151 785	146 815
Kokku müügitulu	151 785	146 815

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-10 264	-10 014
Arvutiprogrammide litsentsid	-8 188	-7 265
Muud	-609	-1 832
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 061	-19 111

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-81 201	-78 122
Sotsiaalmaksud	-27 445	-26 375
Kokku tööjõukulud	-108 646	-104 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 182	14 352
Kokku nõuded ja ettemaksud	6 182	14 352
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 501	4 902
Kokku laenukohustised	54 501	4 902
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 536	0
Kokku võlad ja ettemaksud	4 536	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	69 150
Kokku laenukohustised	0	69 150

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	36 025	31 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2023

CAD Projekt OÜ (registrikood: 14343815) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENEE MIKOMÄGI	Juhatuse liige	28.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 877
Kokku	-51 510
Katmine	
Kokku	-51 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	151785	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Topspin Holding OÜ	16333318	Vaela küla, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5060596
E-posti aadress	renee@estnor.ee
Veebilehe aadress	http://www.cadprojekt.ee