

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CAD Projekt OÜ

registrikood: 14343815

tänavatalu nimi, Viljandi mnt 75/1

maja ja korteri number:

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 omanik on TopSpin Holding OÜ (100%). Juhatus oli üheliikmeline.

Ettevõtte rendib oma tegevuseks kontoriruumi Tartumaal, Kambja vallas.

2023. aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 2 töötajat: tegevjuht ja ehitusinsener. Aasta keskmine töötajate arv oli 2 (2022: 2).

2023. aastal oli suurimaks kliendiks EstNor OÜ, kellega tehakse koostööd alates ettevõtte käivitamisest. Projektide sihtkohariikideks olid Eesti ja Norra.

2023. aasta müügitulu oli 139 720 eurot (2022: 151 785 eurot), ärikasum 2 391 eurot (2022: 13 228 eurot) ja puhaskasum 2 2106 eurot (2022: 11 877 eurot).

CAD Projekt OÜ maksis tagasi ettevõtte käivitamisega seotud laenu. 2023. aastal maksti laenu tagasi summas 53 150 eurot.

2024. aasta eesmärgiks on kindlustada stabiilne töö, kasvatada käivet ja leida uusi koostööpartnereid, kellega algatada pikaajaline koostöö.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 612	8 820	2
Nõuded ja ettemaksud	10 398	6 752	3
Kokku käibevarad	17 010	15 572	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	2 500	2 500	3
Materiaalsed põhivarad	2 839	3 920	5
Immateriaalsed põhivarad	11 954	14 458	6
Kokku põhivarad	17 293	20 878	
Kokku varad	34 303	36 450	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	23 707	82 960	7
Kokku lühiajalised kohustised	23 707	82 960	
Kokku kohustised	23 707	82 960	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Muud reservid	55 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 510	-63 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 106	11 877	
Kokku omakapital	10 596	-46 510	
Kokku kohustised ja omakapital	34 303	36 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	139 720	151 785	8
Muud äritulud	500	320	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 659	-19 061	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 085	-7 367	
Tööjõukulud	-105 499	-108 646	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 586	-3 565	5, 6
Muud ärikulud	0	-238	
Ärikasum (kahjum)	2 391	13 228	
Intressikulud	-285	-1 351	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 106	11 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 106	11 877	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CAD Projekt OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

CAD Projekt OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande eurodes.

CAD Projekt kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Rahana kajastatakse aruandes sularaha kassas, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi hoiseid ja deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajalistes kohustistes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) 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
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ja muud kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustiste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, mil kajastatakse nendega seotud tulud (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Seotud osapooled

CAD Projekt OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikku (emaettevõtte ja emaettevõtte omanik);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	6 612	8 820
Kokku raha	6 612	8 820

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 828	9 828	0	11
Ettemaksed	3 070	570	2 500	
Tulevaste perioodide kulud	570	570	0	
Muud makstud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 898	10 398	2 500	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 182	6 182	0	11
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	81
Käibemaks	0	1 335	0	1 361
Üksikisiku tulumaks	0	2 400	0	2 279
Sotsiaalmaks	0	4 108	0	4 332
Kohustuslik kogumispension	0	249	0	258
Töötuskindlustusmaksed	0	299	0	310
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 391	0	8 621

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni viie aasta jooksul alates maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-540	-542	-1 082
Muud muutused	1	0	1
31.12.2023			
Soetusmaksumus	8 661	5 421	14 082
Akumuleeritud kulum	-8 031	-3 212	-11 243
Jääkmaksumus	630	2 209	2 839

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-2 504	-2 504
31.12.2023		
Soetusmaksumus	25 039	25 039
Akumuleeritud kulum	-13 085	-13 085
Jääkmaksumus	11 954	11 954

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	994	994	0	
Võlad töövõtjatele	14 322	14 322	0	
Maksuvõlad	8 391	8 391	0	4
Kokku võlad ja ettemaksud	23 707	23 707	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	727	727	0	
Võlad töövõtjatele	14 575	14 575	0	
Võlad seotud osapooltele	4 536	4 536	0	11
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	11
Kokku võlad ja ettemaksud	82 960	82 960	0	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 720	151 785
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 720	151 785
Kokku müügitulu	139 720	151 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine (EMTAK 71121)	139 720	151 785
Kokku müügitulu	139 720	151 785

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-10 569	-10 264
Arvutiprogrammide litsentsid	-12 083	-8 188
Muud	-3 007	-609
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 659	-19 061

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-78 915	-81 201
Sotsiaalmaksud	-26 584	-27 445
Kokku tööjõukulud	-105 499	-108 646
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TopSpin Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 828	6 182	
Kokku nõuded ja ettemaksud	9 828	6 182	3
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 501	
Kokku laenukohustised	0	54 501	7
Võlad ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 536	
Kokku võlad ja ettemaksud	0	4 536	7

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	38 724	36 025

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2024

CAD Projekt OÜ (registrikood: 14343815) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENEE MIKOMÄGI	Juhatuse liige	23.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 106
Kokku	-49 404
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-49 404
Kokku	-49 404

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	139720	100.00%	Jah

Sidevahendid

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