

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RangeForce OÜ

registrikood: 12735735

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Kuslapuu tn 11

postisihnumber: 12012

telefon: +372 5169212

e-posti aadress: info@vequrity.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

RangeForce OÜ asutati 2014. aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on infosüsteemide arendus ja haldusteenuse pakkumine USAs paiknevale emaettevõttele. Lisaks korraldatakse ka küberturbe koolitusi ja võistlusi.

2023 aastal vähenes töötajate arv 6 töötaja võrra, mis oli tingitud töökorralduse muudatustest.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele arvestati aruandeperioodil juhatuse liikme tasu.

Äriühing plaanib 2024. aastal jätkata oma põhitegevusalaga.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Tulu kasv	-10%	-2%
Puhasrentaabilus	6%	8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,01	2,51
ROA	17%	27%
ROE	25%	45%
Omakapitali osatähtsus	67%	61%
EBITDA marginaal	7%	9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022)/puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaabilus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Varade tootlus ROA = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku * 100

Omakapitali tootlus ROE = puhaskasum (-kahjum) / omakapital kokku * 100

Omakapitali osatähtsus = omakapital / kogukapital * 100

EBITDA marginaal = EBITDA / müügitulu * 100

Juhatuse liige

Taavi Must

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	308 326	13 542	
Nõuded ja ettemaksud	1 031 226	1 076 832	2
Varud	360	397	
Kokku käibevarad	1 339 912	1 090 771	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 161	18 094	
Immateriaalsed põhivarad	1 267	1 637	
Kokku põhivarad	8 428	19 731	
Kokku varad	1 348 340	1 110 502	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	445 065	435 177	4
Kokku lühiajalised kohustised	445 065	435 177	
Kokku kohustised	445 065	435 177	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	61 294	61 294	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611 531	309 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 950	301 612	
Kokku omakapital	903 275	675 325	
Kokku kohustised ja omakapital	1 348 340	1 110 502	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 606 462	3 994 422	6
Muud äritulud	0	5 849	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 607	-145 984	7
Mitmesugused tegevuskulud	-217 019	-271 913	8
Tööjõukulud	-2 982 014	-3 210 900	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 978	-28 921	
Muud ärikulud	-63 480	-30 742	
Ärikasum (kahjum)	237 364	311 811	
Intressitulud	6	5	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 420	-10 204	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	227 950	301 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 950	301 612	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RangeForce OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend).

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud äritehingud on konverteeritud eurodesse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga ametliku noteeringu alusel. Bilansis olevad välisvaluutas fikseeritud varad, nõuded ja kohustused on hinnatud majandusaasta lõpul ümber 31. detsembril kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta kursimuutusest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtena. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed/arvutid	3
Inventar	2-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena on aruande lisas välja toodud maksimaalsed võimalikud dividendid.

Vastavalt 01.01.2013 kehtima hakanud RTJ-dele avalikustatakse tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kus kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei ole majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Alates 01.01.2019 rakendatakse regulaarselt makstavatele dividendidele madalamat maksumäära 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Madalamat maksumäära 14/86 saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksustatud dividendide väljamakseni.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või teise osapoole äriiliste otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikku;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Sündmused pärast aruande kuupäeva

Pärast aruande kuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus pärast aruande kuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruande kuupäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruande kuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruande kuupäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	989 488	989 488	
Ostjatelt laekumata arved	989 488	989 488	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 372	4 372	3
Ettemaksed	37 366	37 366	
Tulevaste perioodide kulud	37 366	37 366	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 031 226	1 031 226	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 031 165	1 031 165	
Ostjatelt laekumata arved	1 031 165	1 031 165	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 404	4 404	3
Ettemaksed	41 263	41 263	
Tulevaste perioodide kulud	41 263	41 263	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 076 832	1 076 832	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 449	0	3 922	0
Üksikisiku tulumaks	0	72 824	0	72 691
Erioodustuse tulumaks	0	782	0	1 040
Sotsiaalmaks	0	123 937	0	125 804
Kohustuslik kogumispension	0	6 778	0	6 991
Töötuskindlustusmaksed	0	8 260	0	8 365
Ettemaksukonto jääk	1 923		482	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 372	212 581	4 404	214 891

Lisa 4 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 917	15 917	
Võlad töövõtjatele	216 567	216 567	
Maksuvõlad	212 581	212 581	3
Kokku võlad ja ettemaksud	445 065	445 065	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 882	13 882	
Võlad töövõtjatele	206 404	206 404	
Maksuvõlad	214 891	214 891	3
Kokku võlad ja ettemaksud	435 177	435 177	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	671 585	489 225
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	167 896	122 306
Kokku tingimuslikud kohustised	839 481	611 531

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 508	1 505	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 508	1 505	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ameerika Ühendriigid	3 604 954	3 992 917	10
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 604 954	3 992 917	
Kokku müügitulu	3 606 462	3 994 422	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Arvutialased konsultatsioonid	3 606 462	3 994 422	
Kokku müügitulu	3 606 462	3 994 422	

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 695	12 900
Alltöövõtutööd	74 912	133 069
Transpordikulud	0	15
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	90 607	145 984

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	66 870	115 675
Energia	4 341	5 780
Elektrienergia	1 239	2 140
Soojusenergia	3 102	3 640
Veevarustusteenused	50	68
Mitmesugused bürookulud	7 699	14 675
Lähetuskulud	28 827	31 318
Koolituskulud	2 284	9 288
Raamatupidamisteenused	11 353	9 835
Reklaamikulud	0	100
Väikevahendid	533	1 494
Värbamine	0	645
Muud	95 062	83 035
Kokku mitmesugused tegevuskulud	217 019	271 913

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 232 840	2 399 020
Sotsiaalmaksud	749 174	811 880
Kokku tööjõukulud	2 982 014	3 210 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	39
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	38
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	RangeForce Inc.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	989 248	1 031 165
Kokku nõuded ja ettemaksud	989 248	1 031 165

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	3 604 954	3 992 917
Kokku müüdnud	3 604 954	3 992 917

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	165 000	165 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

RangeForce OÜ (registrikood: 12735735) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI MUST	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RangeForce OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud RangeForce OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt RangeForce OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Ahtri tn 4, Tallinn 10151

01.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

RangeForce OÜ (registrikood: 12735735) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	01.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 950
Kokku	839 481
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	839 481
Kokku	839 481

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 950
Kokku	839 481
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	839 481
Kokku	839 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	3606462	100.00%	Jah