

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: CTF-Tech OÜ

registrikood: 14975308

tänava/talu nimi, Toompuiestee 35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10149

e-posti aadress: board@ctftech.com

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 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

CTF-Tech OÜ keskendus 2022. aastal globaalse kliendibaasi kasvatamisele ning mängulise küberõppe kontseptsiooni edasiarendamisele nii sisuliselt kui tehnoloogiliselt.

Peamised tegevusvaldkonnad on järgnevad:

- mänguliste ja visuaalselt kaasahaaravate CTF (*capture-the-flag*) tüüpi küberõppuste ja -võistluste korraldamine;
- sellega seotud tarkvara (mängulise küberhariduse platvorm) arendamine;
- küberhariduse edendamine (üaltoodud tegevusvaldkondi täiendavad õppematerjalid ning läbi noorte ja noorsootöötajate küberhariduse programmi praktilise küberõppe kasutuselevõtmine Eesti koolide gümnaasiumide õppeastmes).

Kõikides eelnevalt nimetatud tegevusvaldkondades oli ettevõtte edukas. Märkimisväärseks saab pidada korraldatud CTF tüüpi küberõppuste ja -võistluste klientide kasvu, seda nii numbriliselt kui globaalse haarde mõistes. Perioodi lõpus oli ettevõtte küberhariduse platvormil CTF Tech Portal üle 4300 kasutaja. Samuti oleme sel eesmärgil tõhustanud koostööd haridusasutuste võrgustikega nii Eestis (eesmärgiga mänguline küberhariduse programm laiaulatuslikult kasutusele võtta) kui ka rahvusvaheliselt.

Mängulise küberhariduse platvormi kasutuselevõtt on nii rahvusvaheliste kui koduturu klientide poolt palju positiivset tagasisidet pälvinud ning kasutajate number on pidevas kasvamises. See sisendab kindlust platvormi edasiseks arendamiseks ning uue eestikeelse platvormi väljatöötamiseks, mida hakkavad kasutama Eesti koolid.

2022. aasta mõju on olnud järgnev:

1. Oleme mõistnud oma strateegiliste otsuste õigsust. Näiteks oleme investeerinud mängulise küberhariduse platvormi edasiarendamisse, mis võimaldab noortel eetilise häkkimise valdkonna oskusi arvuti eest lahkumata ja ka kübervõistlustel välisel perioodil arendada.
2. Nõudlus mängulise küberõppe järele on haridusasutustes nii õpilaste kui noorsootöötajate/õppejõudude/õpetajate poolt kasvanud.
3. Kübervaldkonna ekspertide puudus on veelgi kasvanud, mistõttu oleme rohkelt investeerinud noorte küberhariduse edendamisse nii koduturul kui globaalselt, kasvatades nii sotsiaalselt vastutustundlikku küberkogukonda.

Ka 2023. aastal jätkasime sünkroonis tegevusfookuse laiendamise ja klientide kasvuga oma meeskonna laiendamist, pakkudes kogukonnapõhist tasustatud praktiseerimise võimalust ka meie kübertreeningutelt ning -võistlustelt välja kasvanud noortele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 680	118 392	2
Nõuded ja ettemaksed	53 745	0	3
Kokku käibevarad	114 425	118 392	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 717	0	5
Immateriaalsed põhivarad	79 701	0	6
Kokku põhivarad	81 418	0	
Kokku varad	195 843	118 392	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 000	83 190	7
Võlad ja ettemaksed	182 978	22 405	8
Kokku lühiajalised kohustised	252 978	105 595	
Kokku kohustised	252 978	105 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Muu omakapital	0	110 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 723	-21 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 068	-78 487	
Kokku omakapital	-57 135	12 797	
Kokku kohustised ja omakapital	195 843	118 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	151 390	111 518	9
Muud äritulud	339 403	23 470	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	79 701	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 167	-140 219	
Mitmesugused tegevuskulud	-122 833	-33 991	10
Tööjõukulud	-232 161	-38 269	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-607	0	5
Muud ärikulud	-49	-23	
Ärikasum (kahjum)	47 677	-77 514	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-7 586	-963	
Muud finantstulud ja -kulud	-26	-10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 068	-78 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 068	-78 487	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CTF-Tech OÜ OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Allpool kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt rakendatud kõigil aruandes esitatud arvestusperioodidel, väljaarvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Vastavalt raamatupidamise seaduse kehtestatud tingimustele klassifitseerub CTF-Tech OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad (rahas tasutavad nõuded) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodes ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (va. edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded).

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nimiväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjatele, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või, juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis valmidusastme meetodist.

Tulu osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist

hõlmava tehingu lõpptulemust (so. tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades bilansipäevaks teenuse osutamiseks tehtud kulude proportsiooni osutatava teenuse eeldatavatest kogukuludest.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Kulud

Müüdnud teenuste kulu arvestatakse samasugustest põhimõtetest ja kogustest lähtuvalt nagu on arvestatud müügitulu.

Maksustamine

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- osanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nenede olulise mõju all olevaid ettevõtteid
- sidusettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	60 680	118 392
Kokku raha	60 680	118 392

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 400	26 400	
Ostjatelt laekumata arved	26 400	26 400	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 204	9 204	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 049	9 049	4
Ettemaksed	9 092	9 092	
Tulevaste perioodide kulud	9 092	9 092	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 745	53 745	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0		311
Üksikisiku tulumaks		2 641		1 154
Erisoodustuse tulumaks		-47		1 483
Sotsiaalmaks		4 381		2 146
Kohustuslik kogumispension		182		128
Töötuskindlustusmaksed		318		156
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		22
Ettemaksukonto jääk	9 049		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 049	7 475	0	5 400

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 324	2 324
Amortisatsioonikulu	-607	-607
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 324	2 324
Akumuleeritud kulum	-607	-607
Jääkmaksumus	1 717	1 717

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	79 701	79 701
31.12.2022		
Soetusmaksumus	79 701	79 701
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	79 701	79 701

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen seotud osapoolele	70 000	70 000			3,5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	70 000	70 000				
Laenukohustised kokku	70 000	70 000				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen seotud osapoolele	51 190	51 190			3,5%	EUR
Laen seotud osapoolele	6 000	6 000			3,5%	EUR
Laen seotud osapoolele	6 000	6 000			3,5%	EUR
Laen seotud osapoolele	20 000	20 000			3,5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	83 190	83 190				
Laenukohustised kokku	83 190	83 190				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 865	47 865	
Võlad töövõtjatele	9 979	9 979	
Võlad seotud osapooltele	44 299	44 299	12
Maksuvõlad	7 475	7 475	4
Muud võlad	11 028	11 028	
Muud viitvõlad	11 028	11 028	
Saadud ettemaksed	62 332	62 332	
Tulevaste perioodide tulud	62 332	62 332	
Kokku võlad ja ettemaksed	182 978	182 978	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	245	245	
Võlad töövõtjatele	5 484	5 484	
Võlad seotud osapooltele	7 302	7 302	12
Maksuvõlad	5 400	5 400	4
Muud võlad	3 974	3 974	
Muud viitvõlad	3 974	3 974	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 405	22 405	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	146 390	111 518
Läti	5 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 390	111 518
Kokku müügitulu	151 390	111 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenus	151 390	111 518
Kokku müügitulu	151 390	111 518

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	26 757	0
Energia	8 282	0
Elektrienergia	8 282	0
Mitmesugused bürookulud	7 521	1 799
Lähetuskulud	11 498	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 238	1 983
Raamatupidamisteenus	4 727	1 819
Marketing	33 858	5 934
Litsentsid, liikmemaksud	12 830	5 337
Muud	14 122	17 119
Kokku mitmesugused tegevuskulud	122 833	33 991

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	176 617	28 601
Sotsiaalmaksud	55 544	9 668
Kokku tööjõukulud	232 161	38 269
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	11	3

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	CT Holdings OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	6 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	71 190
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	6 000
Kokku laenukohustised	70 000	83 190

Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 163	25
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 136	7 277
Kokku võlad ja ettemaksed	44 299	7 302

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	6 000	0	6 000	25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 190	62 000	0	71 190	915
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	0	6 000	70
Kokku laenukohustised	9 190	74 000	0	83 190	1 010

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	6 000	94 000	100 000	0	2 138
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	71 190	0	71 190	0	216
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	97 000	33 000	70 000	2 986
Kokku laenukohustised	83 190	191 000	204 190	70 000	5 340

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 906	0	47 750
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	2 500
Kokku müüdid	0	3 906	0	50 250

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	80 105	0	17 368
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 415	0	0
Kokku ostetud	0	83 520	0	17 368

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2023

CTF-Tech OÜ (registrikood: 14975308) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK GRIDIN	Juhatuse liige	26.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 068
Kokku	-59 655

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 068
Kokku	-59 655

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	151390	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	board@ctftech.com