

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: random forest OÜ

registrikood: 14743851

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60/5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10412

telefon: +372 5221396

e-posti address: info@randomforest.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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Random forest OÜ põhitegevusalaks on programmeerimine (EMTAK 62011)

Järgmisel majandusaastal on äriühingul plaanis jätkata samal tegevusalal.

Äriühingu 2023.a. müügitulu oli 261 320 eurot ja kahjum 26 305 eurot.

2022.a. vastavad näitajad olid: müügitulu 380 313 eurot ja kahjum 6 789 eurot

Lõppenud majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid. Nimetatud väljaminekuid pole kavandatud ka käesoleval majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 004	45 882	2
Nõuded ja ettemaksud	4 193	1 196	3
Varud	328	0	
Kokku käibevarad	19 525	47 078	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 974	7 696	
Kokku põhivarad	6 974	7 696	
Kokku varad	26 499	54 774	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 000	0	
Võlad ja ettemaksud	15 984	25 971	5
Kokku lühiajalised kohustised	23 984	25 971	
Kokku kohustised	23 984	25 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 303	33 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 288	-6 789	
Kokku omakapital	2 515	28 803	
Kokku kohustised ja omakapital	26 499	54 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	261 320	380 313	
Muud äritulud	0	615	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 756	-130 683	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 844	-74 160	
Tööjõukulud	-159 940	-177 677	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 979	-4 813	
Muud ärikulud	-106	-385	
Ärikasum (kahjum)	-26 305	-6 790	
Intressitulud	19	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 288	-6 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 288	-6 789	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Random Forest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kirjel „raha“ kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtuses. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arvet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kuludes täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühingu majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varaobjektid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on sellest väiksem kantakse kasutusse võtmisel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 25-50%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 usaldusväärset mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- Emaettevõtte, tütarettevõtted, sidusettevõtted ja teised osaiühinguga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad.
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.
- Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	8 013	8 013
Arvelduskontod	6 991	37 869
Kokku raha	15 004	45 882

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	991	991	0	0
Muud nõuded	3 202	3 202	0	0
Viitlaekumised	3 202	3 202	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 193	4 193	0	0
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	1 180	1 180	0	0
Ettemaksed	16	16	0	0
Muud makstud ettemaksed	16	16	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 196	1 196	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	83	0	159
Käibemaks	0	4 296	0	834
Üksikisiku tulumaks	0	611	0	2 294
Sotsiaalmaks	0	1 151	0	4 163
Kohustuslik kogumispension	0	63	0	237
Töötuskindlustusmaksed	0	45	0	223
Ettemaksukonto jääk	991		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	991	6 249	0	7 910

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 583	2 583	0	0
Võlad töövõtjatele	4 662	4 662	0	0
Maksuvõlad	6 249	6 249	0	0
Muud võlad	2 490	2 490	0	0
Muud viitvõlad	2 490	2 490	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	15 984	15 984	0	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 072	2 072	0	0
Võlad töövõtjatele	9 282	9 282	0	0
Maksuvõlad	7 910	7 910	0	0
Muud võlad	6 707	6 707	0	0
Muud viitvõlad	6 707	6 707	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	25 971	25 971	0	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-116 658	-125 608
Sotsiaalmaksud	-38 443	-40 043
Muud tööjõukulud	-4 839	-12 026
Kokku tööjõukulud	-159 940	-177 677
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	0
Kokku laenukohustised	8 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 500	-4 500	8 000	0
Kokku laenukohustised	0	12 500	-4 500	8 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	30 612	20 603

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2024

random forest OÜ (registrikood: 14743851) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGMAR KASSER	Juhatuse liige	16.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 288
Kokku	15
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15
Kokku	15

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 288
Kokku	15
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15
Kokku	15

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	261320	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5221396
E-posti aadress	info@randomforest.ee