

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Thesaurum OÜ

registrikood: 12104839

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 31

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 5024275

e-posti aadress: kristjan.taht@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Thesaurum OÜ on asutatud 10.05.2011 aastal.

Aruandeperioodil osutati investeerimisjuhtimis- ja hanketeenuseid tütar- ja sidusettevõtetele.

Aruandeperioodil laiendati koostööd olemasolevate partneritega ning põhifookus oli NeuroVizr tehnoloogia ja kommertstegevuse kasvatamisel. Peeti läbirääkimisi Medifum Group majandustegevuse saneerimiseks ning ettevõtte omanikeringist väljumiseks. Tütarfirma Relax Consult teavitas määratud dividendide tühistamisest mis majandusaastal teenitud kahjumi põhjuseks.

Ettevõtte juhatuse liikmele maksti 2023 aastal juhtimisorgani liikme tasu summas 5357 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 105	15 637
Finantsinvesteeringud	0	1 872
Nõuded ja ettemaksed	352 097	660 547
Kokku käibevarad	353 202	678 056
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 818	40 818
Nõuded ja ettemaksed	3 500	0
Materiaalsed põhivarad	32 768	44 876
Kokku põhivarad	67 086	85 694
Kokku varad	420 288	763 750
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 572	27 254
Võlad ja ettemaksed	25 838	32 816
Kokku lühiajalised kohustised	43 410	60 070
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	30 433
Kokku pikaajalised kohustised	0	30 433
Kokku kohustised	43 410	90 503
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	670 747	505 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296 369	165 533
Kokku omakapital	376 878	673 247
Kokku kohustised ja omakapital	420 288	763 750

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	68 321	538 851
Muud äritulud	60	200
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 100	-421 441
Mitmesugused tegevuskulud	-41 321	-34 927
Tööjõukulud	-7 125	-12 045
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 108	-12 108
Muud ärikulud	-1 611	-668
Ärikasum (kahjum)	4 116	57 862
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-300 000	84 250
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	31 153
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	2 225
Intressitulud	23	209
Intressikulud	-570	-1 305
Muud finantstulud ja -kulud	62	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-296 369	174 394
Tulumaks	0	-8 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296 369	165 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Thesaurum OÜ 2023. aasta 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 juhendid.

Thesaurum OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud äritehingute arvestust peetakse ettevõtte asukohamaa valuutas, ümberhinnatult operatsioonipäeval kehtiva Euroopa keskpanga valuutakursi järgi. Bilansis hinnatakse välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised 31. detsembril kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside järgi.

Tulud ja kulud, mis tekivad seoses välisvaluutas toimunud äritehingute ning varade ja kohustiste ümberhindamisega, kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis tehingupäeval nende soetusmaksumuses. Antud investeeringud hinnatakse ümber õiglasesse väärtusesse (turuhinda) igal bilansikuupäeval. Väärtpaberibörsil või muul tunnustatud väärtpaberiturul noteeritud väärtpaberid hinnatakse viimase börsinoteeringu (sulgemishinna) alusel. Juhtudel kui väärtpaberite õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütar-ettevõtte.

Tütar- ja sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuses.

Thesaurum OÜ ei ole koostanud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet, kuna tema konsolideeritud näitajad ei ületa raamatupidamise seaduse § 29 lõikes 2 nimetatud tingimusi.

Nõuded ja ettemaksud

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	121 501	121 501	
Ostjatelt laekumata arved	121 501	121 501	
Nõuded seotud osapoolte vastu	90 320	90 320	
Laenuõuded	123 212	123 212	
Muud nõuded	20 500	17 000	3 500
Ettemaksed	64	64	
Kokku nõuded ja ettemaksed	355 597	352 097	3 500

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	135 753	135 753	
Ostjatelt laekumata arved	135 753	135 753	
Nõuded seotud osapoolte vastu	430 550	430 550	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	325	325	
Laenuõuded	44 850	44 850	
Muud nõuded	44 494	44 494	
Viitlaekumised	44 494	44 494	
Ettemaksed	4 575	4 575	
Muud makstud ettemaksed	4 575	4 575	
Kokku nõuded ja ettemaksed	660 547	660 547	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	28 319	28 319
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 499	12 499
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 818	40 818

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11466836	Relax Consult OÜ	Eesti	Konsulatatsiooniteenused	100	100
			Veebiportaalide tegevus		

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Relax Consult OÜ	28 319	0	0	-300 000	300 000	0	28 319
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	28 319	0	0	-300 000	300 000	0	28 319

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
			0

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11527510	Holmo OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	33	33
14740870	Mood Media OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	25.20	25.20
14818247	at-visions Nordic OÜ	Eesti	Muu telekommunikatsioon	2	2
14945550	European Medical Group OÜ	Eesti	Farmaatsiatoodete hulgimüük	7	7
16471351	Welltech OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	24	24
16366602	Teras Distillery OÜ	Eesti	Kange alkoholi destilleerimine	10	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Holmo OÜ	894	0	0	0	0	894
Mood Media OÜ	630	0	0	0	0	630
at-visions Nordic OÜ	200	0	0	0	0	200
European Medical Group OÜ	175	0	0	0	0	175
Welltech OÜ	600	0	0	0	0	600
Teras Distillery OÜ	10 000	0	-10 000	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 499	0	-10 000	0	0	2 499

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Teras Distillery OÜ	10	10 000	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	54 167	6 338	60 505	15 000	75 505
Akumuleeritud kulum	-2 709	-812	-3 521	0	-3 521
Jääkmaksumus	51 458	5 526	56 984	15 000	71 984
Amortisatsioonikulu	-10 836	-1 272	-12 108	0	-12 108
Muud muutused				-15 000	-15 000
31.12.2022					
Soetusmaksumus	54 167	6 338	60 505	0	60 505
Akumuleeritud kulum	-13 545	-2 084	-15 629	0	-15 629
Jääkmaksumus	40 622	4 254	44 876	0	44 876
Amortisatsioonikulu	-10 836	-1 272	-12 108		-12 108
31.12.2023					
Soetusmaksumus	54 167	6 338	60 505		60 505
Akumuleeritud kulum	-24 381	-3 356	-27 737		-27 737
Jääkmaksumus	29 786	2 982	32 768		32 768

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	17 572	17 572			0	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	17 572	17 572					
Laenukohustised kokku	17 572	17 572					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	21 494	21 494					
Lühiajalised laenud kokku	21 494	21 494					
Kapitalirendikohustised kokku	36 193	5 760	30 433				
Laenukohustised kokku	57 687	27 254	30 433				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed		40 622
Kokku		40 622

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 892	2 892
Maksuvõlad	86	86
Muud võlad	22 860	22 860
Dividendivõlad	22 860	22 860
Kokku võlad ja ettemaksed	25 838	25 838
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 956	9 956
Muud võlad	22 860	22 860
Dividendivõlad	22 860	22 860
Kokku võlad ja ettemaksed	32 816	32 816

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 357	9 056
Sotsiaalmaksud	1 768	2 989
Kokku tööjõukulud	7 125	12 045
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	25 675	322 925
Sidusettevõtjad	134 307	79 125
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 982	430 550

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	368 375	0	-45 450	322 925
Sidusettevõtjad	12 225	70 000	-2 100	79 125
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 400	44 550	-24 450	28 500
Kokku antud laenud	389 000	114 550	-72 000	430 550

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	322 925	2 750	-300 000	25 675	0
Sidusettevõtjad	79 125	55 182	0	134 307	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 500	3 831	-28 500	3 831	0
Kokku antud laenud	430 550	61 763	-328 500	163 813	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	5 357	9 056

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2024

Thesaurum OÜ (registrikood: 12104839) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN TÄHT	Juhatuse liige	30.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	670 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296 369
Kokku	374 378
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	374 378
Kokku	374 378

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	670 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296 369
Kokku	374 378
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	374 378
Kokku	374 378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	7022	61107	89.44%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	7213	10.56%	Ei