

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Theklen Solutions OÜ

**registrikood:** 12693994

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,  
Veskiposti tn 2

**postisihnumber:** 10138

**e-posti aadress:** ullar.kask@theklen.ai

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

## **Tegevusaruanne**

Theklen Solutions OÜ on asutatud 22.07.2014. Äriühingu põhitegevusaladeks on tarkvaraarenduse alased konsultatsioonid.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 714	67 041	
Nõuded ja ettemaksud	2 743	18 144	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>41 457</b>	<b>85 185</b>	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	12 031	16 406	2
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>12 031</b>	<b>16 406</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>53 488</b>	<b>101 591</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	51 138	3
Võlad ja ettemaksud	17 755	18 879	4
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>17 755</b>	<b>70 017</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	51 138	0	3
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>51 138</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>68 893</b>	<b>70 017</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 340	11 340	
Ülekurss	43 650	43 650	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 416	-43 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 979	19 768	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>-15 405</b>	<b>31 574</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>53 488</b>	<b>101 591</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	6 670	24 139	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 110	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 095	0	
Tööjõukulud	-18 063	0	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 375	-4 375	2
Muud ärikulud	-9	0	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-46 982</b>	<b>19 764</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	3	4	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-46 979</b>	<b>19 768</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-46 979</b>	<b>19 768</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Theklen Solutions OÜ aruanne on esitatud perioodi 01.01.2023 - 31.12.2023 kohta. Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Theklen Solutions OÜ on koostanud 2023. aastal väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruande ja kasutab aruandes EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Aruandevaluuta on euro ja andmed on esitatud euro täpsusega.

### Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid ning kuni 3-kuulise tähtajaga deposiite.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga nõue arvestatakse eraldi ja kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudesummade laekumise tõenäolisust hinnatakse individuaalselt.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja mille maksumus on alates alltoodud põhivara arvelevõtmise alampiirist. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Immateriaalse varana kajastatakse soetatud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa.

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalsed põhivarad	5-10 aastat

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

### Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- tegev- ja kõrgem juhtkond, nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

## Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
<b>31.12.2021</b>		
Soetusmaksumus	43 750	43 750
Akumuleeritud kulum	-22 969	-22 969
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>20 781</b>	<b>20 781</b>
Amortisatsioonikulu	-4 375	-4 375
<b>31.12.2022</b>		
Soetusmaksumus	43 750	43 750
Akumuleeritud kulum	-27 344	-27 344
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>16 406</b>	<b>16 406</b>
Amortisatsioonikulu	-4 375	-4 375
<b>31.12.2023</b>		
Soetusmaksumus	43 750	43 750
Akumuleeritud kulum	-31 719	-31 719
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>12 031</b>	<b>12 031</b>

## Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen 1	1 025		1 025		3% aastas	EUR
Laen 2	2 675		2 675		3% aastas	EUR
Laen 3	8 000		8 000		3% aastas	EUR
Laen 4	4 238		4 238		3% aastas	EUR
Laen 5	1 500		1 500		3% aastas	EUR
Laen 6	5 200		5 200		13% aastas	EUR
Laen 7	10 000		10 000		0,5% aastas	EUR
Laen 8	15 000		15 000		0,5% aastas	EUR
Laen 9	3 500		3 500		0,5% aastas	EUR
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	51 138		51 138			
Laen 1						
<b>Laenukohustised kokku</b>	51 138		51 138			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen 1	1 025	1 025			3% aastas	EUR
Laen 2	2 675	2 675			3% aastas	EUR
Laen 3	8 000	8 000			3% aastas	EUR
Laen 4	4 238	4 238			3% aastas	EUR
Laen 5	1 500	1 500			3% aastas	EUR
Laen 6	5 200	5 200			13% aastas	EUR
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	22 638	22 638				
Muud laenukohustised						
Laen 7	10 000	10 000			0,5% aastas	EUR
Laen 8	15 000	15 000			0,5% aastas	EUR
Laen 9	3 500	3 500			0,5% aastas	EUR
<b>Muud laenukohustised kokku</b>	28 500	28 500				
<b>Laenukohustised kokku</b>	51 138	51 138				



## Lisa 4 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 446	8 446
Võlad töövõtjatele	1 157	1 157
Maksuvõlad	850	850
Muud võlad	7 302	7 302
Intressivõlad	6 170	6 170
Muud viitvõlad	1 132	1 132
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>17 755</b>	<b>17 755</b>
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 082	8 082
Maksuvõlad	4 346	4 346
Muud võlad	6 451	6 451
Intressivõlad	6 170	6 170
Muud viitvõlad	281	281
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>18 879</b>	<b>18 879</b>

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 350	0
Sotsiaalmaksud	4 563	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>5 913</b>	<b>0</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
<b>Laenukohustised</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 746	4 746
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 280	9 280
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>14 026</b>	<b>14 026</b>



## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2024

**Theklen Solutions OÜ (registrikood: 12693994) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR KASK	Juhatuse liige	13.08.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2023</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 979
<b>Kokku</b>	<b>-70 395</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
<b>Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused</b>	<b>62091</b>	<b>6670</b>	<b>100.00%</b>	<b>Jah</b>