

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Talgen Cybersecurity OÜ

registrikood: 14582922

tänava nimi, maja number: Tartu mnt 80f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 5098574

e-posti aadress: martin.ruubel@talgen.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Lisa 15 Tegevuse jätkuvuse tagamine	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Talgen Cybersecurity OÜ asutati 2018. aastal. Suurem majandustegevus algas 2021. aasta jaanuaris. Ettevõtte on spetsialiseerunud küberturvalisusega seotud toodete ja teenuste pakkumisele Euroopa Liidus, samuti teadus- ja arendustegevuse läbiviimisele Euroopa Liidu rahastatud kaitseprojektide jaoks.

2021. aastal investeeris Talgen suuri summasid maailmatasemel küberturvalisuse meeskonna loomisesse ja oma tegevusruumide ülesehitamisse, samuti oma kasvuplaani toetamiseks kliendiprogrammi külvamisse - selle tulemusena töötas Talgen 2021. aastal hoolimata 1,7 miljoni euro suurusest tulust ja toetusrahastamisest plaanipäraselt märkimisväärse puhaskahjumiga. Ettevõtte kasvu hõlbustamiseks omandas Nortali AS oktoobris 2021 19% Talgenist, mis annab võimaluse ühiseks turule minekuks erinevate küberturvalisuse teenustega Nortali sihtvaldkondades ja -turgudel.

Talgeni keskmine täistööajaga töötajate arv 2021. majandusaastal oli 22, võrreldes 0 töötajaga 2020. aastal.

2022. aastaks prognoosib Talgeni juhtkond märkimisväärset tulude kasvu oma kliendiprogrammi kaudu ning aasta lõpetamist kasumilähedaselt.

Juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja aruande esitamisel tuginetakse sellele eeldusele. Ettevõtte omanikud teevad vajadusel omakapitali täiendavaid sissemakseid, et tagada omakapital äriseadustikus sätestatud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	179 877	360 805	
Nõuded ja ettemaksed	415 948	1 966	2
Kokku käibevarad	595 825	362 771	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	61 056	0	2
Materiaalsed põhivarad	251 817	1 370	4
Immateriaalsed põhivarad	2 888	0	5
Kokku põhivarad	315 761	1 370	
Kokku varad	911 586	364 141	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	937 472	22 531	6
Sihtfinantseerimine	661 412	361 574	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 598 884	384 105	
Kokku kohustised	1 598 884	384 105	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Muud reservid	1 000 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 964	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 669 834	-19 964	
Kokku omakapital	-687 298	-19 964	
Kokku kohustised ja omakapital	911 586	364 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	707 864	0	9
Muud äritulud	964 731	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-837 843	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-538 342	-8 464	11
Tööjõukulud	-1 720 779	-11 500	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 011	0	4,5
Muud ärikulud	-17 465	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 461 845	-19 964	
Intressitulud	2 598	0	
Intressikulud	-585	0	13
Muud finantstulud ja -kulud	-210 002	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 669 834	-19 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 669 834	-19 964	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Talgen Cybersecurity OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

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

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

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha pangas. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised ning mitte- monetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Muud lühi- ja pikaajalised nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte enda majandustegevuses enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1 000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumnorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte

poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Immateriaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Kontoritehnika	3-5 aastat
Arvutitarkvara	1-3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna, kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ning selle laekumine on tõenäoline.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil

või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	286 530	286 530	0	
Ostjatelt laekumata arved	286 530	286 530	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45 119	45 119	0	3
Muud nõuded	81 832	81 832	0	
Viitlaekumised	81 832	81 832	0	
Ettemaksed	63 523	2 467	61 056	
Tulevaste perioodide kulud	105	105	0	
Muud makstud ettemaksed	63 418	2 362	61 056	
Kokku nõuded ja ettemaksed	477 004	415 948	61 056	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 966	1 966	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 966	1 966	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	42 891	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	27 310	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	1 218	0	0
Sotsiaalmaks	0	48 530	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	2 509	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	3 387	0	0
Ettemaksukonto jääk	2 228		1 966	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 119	82 954	1 966	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	1 370	0	1 370	1 370
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	1 370	0	1 370	1 370
Ostud ja parendused	170 017	76 686	22 312	98 998	269 015
Amortisatsioonikulu	-2 834	-14 679	-1 055	-15 734	-18 568
31.12.2021					
Soetusmaksumus	170 017	78 056	22 312	100 368	270 385
Akumuleeritud kulum	-2 834	-14 679	-1 055	-15 734	-18 568
Jääkmaksumus	167 183	63 377	21 257	84 634	251 817

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	4 332	4 332
Amortisatsioonikulu	-1 444	-1 444
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 332	4 332
Akumuleeritud kulum	-1 444	-1 444
Jääkmaksumus	2 888	2 888

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	214 919	214 919	
Võlad töövõtjatele	136 096	136 096	
Võlad seotud osapooltele	430 973	430 973	13
Maksuvõlad	82 954	82 954	3
Muud võlad	72 530	72 530	
Muud viitvõlad	72 530	72 530	
Kokku võlad ja ettemaksed	937 472	937 472	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 031	11 031	
Võlad töövõtjatele	6 953	6 953	
Muud võlad	4 547	4 547	
Muud viitvõlad	4 547	4 547	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 531	22 531	

Real "Muud viitvõlad" on kajastatud 31.12.2021 seisuga töötasudelt arvestatud, kuid aruandekuupäeva seisuga veel deklareerimata maksud summas 70 660 eurot ja võlad aruandvate isikute ees summas 1 870 eurot (31.12.2020: 4 547 eurot veel deklareerimata maksud).

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	361 574	0	361 574
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	361 574	0	361 574
Kokku sihtfinantseerimine	0	361 574	0	361 574
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	361 574	1 264 530	964 692	661 412
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	361 574	1 264 530	964 692	661 412
Kokku sihtfinantseerimine	361 574	1 264 530	964 692	661 412

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	6
TLGN Holding OÜ 2025 EUR (Lihtomand) Nortal AS 475 EUR (Lihtomand)		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	705 213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	705 213
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 651
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 651
Kokku müügitulu	707 864
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Küberturbealane konsultatsioon	707 864
Kokku müügitulu	707 864

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 756	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	836 024	0
Transpordikulud	63	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	837 843	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	36 210	0
Mitmesugused bürookulud	35 071	8 464
Lähetuskulud	29 258	0
Koolituskulud	58 210	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 299	0
Ostetud teenused	183 823	0
Väikevahendid ja ruumide sisustus	94 332	0
Tarkvara kulud	34 180	0
Muud	59 959	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	538 342	8 464

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 286 152	8 595
Sotsiaalmaksud	434 627	2 905
Kokku tööjõukulud	1 720 779	11 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	TLGN Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	430 973	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 186	6 186
Kokku võlad ja ettemaksed	437 159	6 186

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	70 000	70 000	0	348
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	199 000	199 000	0	237
Kokku laenukohustised	0	269 000	269 000	0	585

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	359 144	0
Kokku ostetud	359 144	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	96 264	8 022

2021. aastal ei ole Talgen Cybersecurity OÜ juhatuse liikmetele tehtud soodustusi ega antud muid olulisi garantiisid.

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See mõjutab negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Lisa 15 Tegevuse jätkuvuse tagamine

Ettevõtte omakapital on negatiivne 687 298 eurot. Juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja aruande esitamisel tuginetakse sellele eeldusele. Ettevõtte omanikud teevad vajadusel omakapitali täiendavaid sissemakseid, et tagada omakapital äriseadustikus sätestatud nõuetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Talgen Cybersecurity OÜ (registrikood: 14582922) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RUUBEL	Juhatuse liige	28.12.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Talgen Cybersecurity OÜ osanikele

Meil paluti üle vaadata Talgen Cybersecurity OÜ raamatupidamise aastaaruanne, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

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. „Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali kokkuvõtte avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumise alus

Bilansis seisuga 31.12.2021 sisalduvad kirjel „Nõuded ja ettemaksed“ nõuded ostja vastu summas 239 tuhat eurot, mille sissenõudmist on alustatud kohtumenetluse kaudu. Ülevaatuse lõpetamise ajaks ei olnud meil infot kas nõude laekumine osutub tõenäoliseks või ei. Juhul kui eelpoolnimetatud nõue osutub ebatõenäoliselt laekuvaks, suureneb majandusaasta kahjum võimaliku allahindluse võrra.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on 31.12.2021 seisuga koostatud tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi lähtudes. Ettevõtte netovara ei vasta bilansipäeval äriseadustiku § 176-s esitatud nõuetele ning bilansipäevajärgselt on ettevõtte majandustegevuse tulemuseks kahjum. Võimalike likviidsusraskuste tekkimisel on majanduslikku abi lubanud osutada ettevõtte omanikud, kuid ei ole nimetatu kohta väljastanud allkirjastatud kinnituskirja. Eeltoodust tulenevalt ei olnud meil võimalik hinnata, kas tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamine raamatupidamise aastaaruande koostamisel on põhjendatud või mitte.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumine

„Kokkuvõtte avaldamisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast ülevaatuse tõendusmaterjali aluse andmiseks kokkuvõttele. Seetõttu ei avalda me Talgen Cybersecurity OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta kokkuvõtet.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

29.12.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Talgen Cybersecurity OÜ (registrikood: 14582922) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	29.12.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 669 834
Kokku	-1 689 798
Katmine	
Kokku	-1 689 798

Juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja aruande esitamisel tuginetakse sellele eeldusele. Ettevõtte omanikud teevad vajadusel omakapitali täiendavaid sissemakseid, et tagada omakapital äriseadustikus sätestatud nõuetele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	707864	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TLGN Holding OÜ	16336506	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2025 EUR (Lihtomand)
Nortal AS	10391131	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	475 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098574
E-posti aadress	martin@ruubel.com