

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Thesaurum OÜ

registrikood: 12104839

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Thesaurum OÜ on asutatud 10.05.2011 aastal.

Aruandeperioodil osutati investeerimisjuhtimis- ja hanketeenuseid tütar- ja sidusettevõtetele.

Aruandeperioodil laiendati koostööd olemasolevate partneritega, mille käigus arendati jõudsalt edasi isikukaitsevahendite, tervise- ja heaolukaupadega kauplevat ning teenuste arendamisega tegelevat ettevõtet (Medifum Group OÜ). Lisaks tehti mõõdukaid investeeringuid aktsia- ja väärtpaberiturgudel.

Ettevõtte juhatuse liikmele maksti 2022 aastal juhtimisorgani liikme tasu summas 9056 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 637	3 362	
Finantsinvesteeringud	1 872	48 978	
Nõuded ja ettemaksed	660 547	316 480	2
Kokku käibevarad	678 056	368 820	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	40 818	30 218	3, 4, 5
Nõuded ja ettemaksed	0	168 375	2
Materiaalsed põhivarad	44 876	71 984	6
Kokku põhivarad	85 694	270 577	
Kokku varad	763 750	639 397	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 254	10 702	7
Võlad ja ettemaksed	32 816	84 766	8
Kokku lühiajalised kohustised	60 070	95 468	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 433	36 215	7
Kokku pikaajalised kohustised	30 433	36 215	
Kokku kohustised	90 503	131 683	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 214	451 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 533	53 253	
Kokku omakapital	673 247	507 714	
Kokku kohustised ja omakapital	763 750	639 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	538 851	213 031	
Muud äritulud	200	8 349	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-421 441	-94 083	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 927	-56 057	
Tööjõukulud	-12 045	-11 536	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 108	-6 935	6
Muud ärikulud	-668	0	
Ärikasum (kahjum)	57 862	52 769	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	84 250	0	4
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	31 153	0	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 225	979	
Intressitulud	209	0	
Intressikulud	-1 305	-495	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 394	53 253	
Tulumaks	-8 861	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 533	53 253	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Thesaurum OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Thesaurum OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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.

Tütär- 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% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Tütär- 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 akumuliseeritud 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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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	
Laenunõuded	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	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 339	51 339	0
Ostjatelt laekumata arved	51 339	51 339	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	389 000	220 625	168 375
Laenunõuded	12 000	12 000	0
Muud nõuded	32 516	32 516	0
Viitlaekumised	32 516	32 516	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	484 855	316 480	168 375

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	28 319	28 319	4
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12 499	1 899	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	40 818	30 218	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11466836	Relax Consult OÜ	Eesti	Konsulatatsiooniteenused	100	100
16471351	Welltech OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	100	24

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2022
Relax Consult OÜ	28 319	0	0	0	28 319
Welltech OÜ	0	2 500	-1 900	-600	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	28 319	2 500	-1 900	-600	28 319

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Welltech OÜ	100	30.03.2022	2 500

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Welltech OÜ	76	86 150	84 250

Welltech OÜ muude muutuste all on kajastatud osaluse ümberklassifitseerimine sidusettevõtjaks.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11527510	Holmo OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	33.33	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	0	24
16366602	Teras Distillery OÜ	Eesti	Kange alkoholi destilleerimine	0	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2022
Holmo OÜ	894			0	894
Mood Media OÜ	630			0	630
at-visions Nordic OÜ	200			0	200
European Medical Group OÜ	175			0	175
Welltech OÜ	0			600	600
Teras Distillery OÜ	0	10 000		0	10 000
Medifum Group OÜ	0	41 847	-41 847	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 899	51 847	-41 847	600	12 499

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Teras Distillery OÜ	10	01.12.2022	10 000
Medifum Group OÜ	30	22.03.2022	41 847

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Medifum Group OÜ	30	73 000	31 153

Welltech OÜ muude muutuste all on kajastatud osaluse ümberklassifitseerimine tütaretevõtjast sidusettevõtjaks.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		Ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	34 149	0	34 149	0	34 149
Akumuleeritud kulum	-1 138	0	-1 138	0	-1 138
Jääkmaksumus	33 011	0	33 011	0	33 011
Ostud ja parendused	54 167	6 338	60 505	15 000	75 505
Muud ostud ja parendused	54 167	6 338	60 505	15 000	75 505
Amortisatsioonikulu	-6 123	-812	-6 935	0	-6 935
Müügid (jääkmaksumuses)	-29 597	0	-29 597	0	-29 597
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Kapitalirendikohustised kokku	41 917	5 702	36 215	
Laenukohustised kokku	46 917	10 702	36 215	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	40 622	51 457
Kokku	40 622	51 457

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 985	23 985
Maksuvõlad	1 781	1 781
Muud võlad	59 000	59 000
Dividendivõlad	59 000	59 000
Kokku võlad ja ettemaksed	84 766	84 766

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	9 056	8 674
Sotsiaalmaksud	2 989	2 862
Kokku tööjõukulud	12 045	11 536
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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	322 925	200 000
Sidusettevõtjad	79 125	12 225
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 500	8 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	430 550	220 625

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	168 375
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	168 375

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	9 056	8 674

Aruandeperioodil maksti osanikule välja 36 140 eurot dividendidena.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Thesaurum OÜ (registrikood: 12104839) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN TÄHT	Juhatuse liige	24.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 533
Kokku	670 747
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	670 747
Kokku	670 747

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 533
Kokku	670 747
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	670 747
Kokku	670 747

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	421788	78.28%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	74083	13.75%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024275
E-posti aadress	kristjan.taht@gmail.com