

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Talgen Cybersecurity OÜ

registrikood: 14582922

tänav a nimi, maja number: Tartu mnt 80f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 5098574

e-posti aadress: martin@ruubel.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Tegevuse jätkuvuse tagamine	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Talgen Cybersecurity OÜ on spetsialiseerunud küberturvalisusega seotud toodete arendamisele ning valdkonna teenuste pakkumisele, samuti teadus- ja arendustegevuse läbiviimisele Euroopa Liidu poolt rahastatud kaitseprojektide tarbeks.

2022.aastal viis Talgeni meeskond edukalt ellu varasemast käimasolevad teadus- ja arendusprojekte, ning osaleti ka võidukaks osutunud pakkumises 2023-ndal majandusaastal algavas EDF projektis koostöös mitmete Euroopa tippettevõtetega kaitsetööstuse sektorist. Majandusaastal süvendati oluliselt ka koostööd Talgen Cybersecurity vähemusosanik Nortla AS-iga.

Seoses ülemaailmse COVID-19 pandeemia järelmõjudega Talgeni sihturgudel ei realiseerunud varasemad plaanid tulude olulise kasvu osas 2022.aastal ning vastupidiselt ootustele tuli majandustegevust hoopis kokku tõmmata. Kui 2021.aastal oli Talgeni keskmine täistööajaga töötajate arv 22 inimest, siis 2022.aastal oli keskmiseks täiskohaga töötajate arvuks vaid 16 inimest, ning vaatamata mõningasele käibekasvule tuli majandusaasta kokkuvõttes taaskord tegutseda kahjumiga.

2023.aastal jätkab Talgen juba käimasolevate ning ka uute kaitsevaldkonna projektide raames küberturbealase teadus- ja arendustegevusega, lisaks on plaanis kaasata arendustegevuse tulemite kommersialiseerimise alustamiseks täiendavaid investoreid, vastavad läbirääkimised on 2023 aasta lõpu seisuga ka lõppfaasis, tehingute realiseerumisel toimuvad sissemaksed võimaldavad katta ka tänased ettevõtte omakapitali puudujäägid.

Vaatamata ülalöeldule kinnitab juhatus, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev, läbi viidav teadus- ja arendustegevus väärtuslik ning töös olevad projektid jätkusuutlikud - millisele eeldusele tuginetakse ka käesoleva aruande esitamisel.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
ROA, % (puhaskasum / varad) * 100	-96,81%	-128,86%
ROE, % (puhaskasum / omakapital) * 100	-52,78%	308,64%
Maksevõime kordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	0,19	0,51
Võlakordaja (kohustused / koguvaram)	2,834	1,418

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROE, % (puhaskasum / omakapital) * 100

ROA, % (puhaskasum / varad) * 100

Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)

Võlakordaja (kohustused/koguvaram)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 432	179 877	
Nõuded ja ettemaksed	288 700	632 316	2
Kokku käibevarad	296 132	812 193	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	59 073	61 056	2
Materiaalsed põhivarad	188 516	251 817	4
Immateriaalsed põhivarad	0	2 888	5
Kokku põhivarad	247 589	315 761	
Kokku varad	543 721	1 127 954	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 000	0	13
Võlad ja ettemaksed	1 206 883	937 472	6
Sihtfinantseerimine	244 148	661 412	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 541 031	1 598 884	
Kokku kohustised	1 541 031	1 598 884	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muud reservid	1 000 000	1 000 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 473 430	-19 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-526 380	-1 453 466	
Kokku omakapital	-997 310	-470 930	
Kokku kohustised ja omakapital	543 721	1 127 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 113 470	707 864	9
Muud äritulud	1 178 967	964 731	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-559 979	-837 843	10
Mitmesugused tegevuskulud	-912 075	-538 342	11
Tööjõukulud	-1 281 628	-1 720 779	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-67 963	-20 011	4,5
Muud ärikulud	-11 771	-17 465	
Ärikasum (kahjum)	-540 979	-1 461 845	
Intressitulud	6 334	2 598	
Intressikulud	-2 234	-585	
Muud finantstulud ja -kulud	10 499	6 366	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-526 380	-1 453 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-526 380	-1 453 466	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Talgen Cybersecurity OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022. 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 alljärgnevas 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.

Vigade korrigeerimine

Eelmises perioodis ilmnenu vea tulemusel on korrigeeritud käesolevas aruandes võrdlusperioodi algandmeid allolevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed	415 948	216 368	632 316
Kokku käibevarad	595 825	216 368	812 193
Kokku varad	911 586	216 368	1 127 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 669 834	216 368	-1 453 466
Kokku omakapital	-687 298	216 368	-470 930
Kokku kohustised ja omakapital	911 586	216 368	1 127 954

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 Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised ning mitte- onetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanka 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 Keskpanka 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 laekuvas 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. Kuluminorm 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 akumulieeritud 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, viitõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

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

Aastaruande 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 aastaruandes 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 552	16 552	0	3
Laenunõuded	261 385	261 385	0	
Muud nõuded	9 046	9 046	0	
Intressinõuded	9 029	9 029	0	
Viitlaekumised	17	17	0	
Ettemaksed	60 790	1 717	59 073	
Tulevaste perioodide kulud	1 667	1 667	0	
Muud makstud ettemaksed	59 123	50	59 073	
Kokku nõuded ja ettemaksed	347 773	288 700	59 073	

	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
Laenunõuded	213 792	213 792	0	
Muud nõuded	84 408	84 408	0	
Intressinõuded	2 576	2 576	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	693 372	632 316	61 056	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 986	0	42 891	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 035	0	27 310
Erisoodustuse tulumaks	0	1 339	0	1 218
Sotsiaalmaks	0	48 263	0	48 530
Kohustuslik kogumispension	0	876	0	2 509
Töötuskindlustusmaksed	0	1 123	0	3 387
Intress	0	4 198	0	0
Ettemaksukonto jääk	3 566		2 228	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 552	64 834	45 119	82 954

Vt lisa 2 ja 6.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	0	1 773	0	1 773	1 773
Amortisatsioonikulu	-34 003	-26 610	-4 461	-31 071	-65 074
31.12.2022					
Soetusmaksumus	170 017	79 829	22 312	102 141	272 158
Akumuleeritud kulum	-36 837	-41 289	-5 516	-46 805	-83 642
Jääkmaksumus	133 180	38 540	16 796	55 336	188 516

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 332	4 332
Akumuleeritud kulum	-1 444	-1 444
Jääkmaksumus	2 888	2 888
Amortisatsioonikulu	-2 888	-2 888
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 332	4 332
Akumuleeritud kulum	-4 332	-4 332
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	237 831	237 831	
Võlad töövõtjatele	53 947	53 947	
Võlad seotud osapooltele	666 048	666 048	13
Maksuvõlad	64 834	64 834	3
Muud võlad	28 376	28 376	
Intressivõlad	2 234	2 234	13
Muud viitvõlad	26 142	26 142	
Saadud ettemaksed	147 648	147 648	
Muud saadud ettemaksed	147 648	147 648	
Muud võlad	8 199	8 199	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 206 883	1 206 883	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	214 919	214 919	
Võlad töövõtjatele	137 966	137 966	
Võlad seotud osapooltele	430 973	430 973	13
Maksuvõlad	82 954	82 954	3
Muud võlad	70 660	70 660	
Muud viitvõlad	70 660	70 660	
Kokku võlad ja ettemaksed	937 472	937 472	

Real "Muud viitvõlad" on kajastatud 31.12.2022 seisuga töötasudelt arvestatud, kuid aruandekuupäeva seisuga veel deklareerimata maksud summas 26 142 eurot (31.12.2021: 70 660 eurot).

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	661 412	761 420	1 178 684	244 148
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	661 412	761 420	1 178 684	244 148
Kokku sihtfinantseerimine	661 412	761 420	1 178 684	244 148

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
TLGN Holding OÜ 2025 EUR (Lihtomand) Nortal AS 475 EUR (Lihtomand)		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 113 470	705 213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 113 470	705 213
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	2 651
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 651
Kokku müügitulu	1 113 470	707 864
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küberturbealane konsultatsioon	1 113 470	707 864
Kokku müügitulu	1 113 470	707 864

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 756
Müügi eesmärgil ostetud teenused	559 889	836 024
Transpordikulud	90	63
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	559 979	837 843

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	210 683	36 210
Mitmesugused bürookulud	79 352	35 071
Lähetuskulud	25 891	29 258
Koolituskulud	15 000	58 210
Riiklikud ja kohalikud maksud	371	7 299
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	239 336	0
Ostetud teenused	126 824	183 823
Väikevahendid ja ruumide sisestus	53 379	94 332
Tarkvara kulud	101 344	34 180
Muud	59 895	59 959
Kokku mitmesugused tegevuskulud	912 075	538 342

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-958 028	-1 286 152
Sotsiaalmaksud	-323 600	-434 627
Kokku tööjõukulud	-1 281 628	-1 720 779
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	22

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TLGN Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	0	
Kokku laenukohustised	90 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 234	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	666 048	430 973	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 186	
Kokku võlad ja ettemaksed	668 282	437 159	6

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
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	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	90 000	0	90 000	2 234	
Kokku laenukohustised	0	90 000	0	90 000	2 234	

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195 896	359 144
Kokku ostetud	195 896	359 144

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	48 376	96 264

2022. aastal ei ole Talgen Cybersecurity OÜ juhatuse liikmetele tehtud soodustusi ega antud muid olulisi garantiisid.

Lisa 14 Tegevuse jätkuvuse tagamine

Ettevõtte omakapital on negatiivne 997 310 eurot. Lühiajalised kohustused ületavad käibevara.

Juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja aruande esitamisel tuginetakse sellele eeldusele.

Aastaruande esitamise hetkeks on teada, et emaettevõtte võõrandab Talgeni osad, mille tulemusel tagatakse ettevõtte omakapitali vastavus äriseadustikus sätestatud nõuetele. Osade võõrandamise läbirääkimised on lõppjärgus ja selle tulemusena saadakse sissemakseid, mis katavad tekkinud kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.01.2024

Talgen Cybersecurity OÜ (registrikood: 14582922) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RUUBEL	Juhatuse liige	09.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Talgen Cybersecurity OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Talgen Cybersecurity OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

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. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis on kajastatud lühiajaline laenu- ja intressinõue füüsilise isiku vastu summas 258 tuhat eurot, mille võimaliku laekumise kohta me ei saanud piisavalt infot. Meie hinnangul võib antud laenu- ja intressinõue osutuda ebatõenäoliselt laekuvaks. Juhul kui eelpoolnimetatud laenu- ja intressinõue ei laeku, siis väheneksid bilansis nõuded ja ettemaksed ning suureneks majandusaasta kahjum ning omakapital võimaliku allahindluse võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alus“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Talgen Cybersecurity OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Talgen Cybersecurity OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2022 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara summas 1245 tuhat eurot ning ettevõtte omakapital ei vastanud Äriseadustiku nõuetele. Juhatus on kirjeldanud meetmeid tegevuse jätkuvuse tagamiseks raamatupidamise aastaaruande lisas 14. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

09.01.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Talgen Cybersecurity OÜ (registrikood: 14582922) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	09.01.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 473 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-526 380
Kokku	-1 999 810
Katmine	
Kokku	-1 999 810

Aastaruande esitamise hetkeks on teada, et emaettevõtte võõrandab Talgeni osad, mille tulemusel tagatakse ettevõtte omakapitali vastavus äriseadustikus sätestatud nõuetele. Osade võõrandamise läbirääkimised on lõppjärgus ja selle tulemusena saadakse sissemakseid, mis katavad tekkinud kohustused.

Juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev, läbi viidav teadus- ja arendustegevus väärtuslik ning töös olevad projektid jätkusuutlikud - millisele eeldusele tuginetakse ka käesoleva aruande esitamisel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1113470	100.00%	Jah

Sidevahendid

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