

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Threod Systems AS

registrikood: 12323903

tänav a nimi, maja number: Kaare tee 3

küla: Lubja küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74010

telefon: +372 5121154

e-posti aadress: info@threod.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Threod Systems AS on asutatud 3. augustil 2012. a ning on äriregistrisse kantud registreerimisnumbriga 12323903. 2023. aastal toimus äriühingu ümberkujundamine osaühingust aktsiaseltsiks ning osaühing Rabatti tegi väikeosanikele ülevõtmispakkumise. Täna on osaühing Rabatti Threod Systems ASi ainuosanik.

Threod Systems AS on kaitsetööstuse valdkonnas tegutsev Eesti tehnoloogiaettevõtte, mis arendab ja toodab mehitamata õhusõiduki süsteeme ja alamsüsteeme. Ettevõtte tootmishoone asub Lubja külas, Viimsi vallas.

Ülevaade majandustegevusest 2023. aastal

2023. aastal mõjutas ettevõtte majandustegevust kõige enam 2022. aastal alanud ja tänaseni jätkuv Venemaa suuremahuline agressioon Ukraina vastu. Sellest tulenevalt jätkub ka Ukrainal otsene vajadus vaatlusdroonide vastu lahingutegevuses kasutamiseks. Ka teised Euroopa, NATO ja muude piirkondade riikide kaitsejõud on mõistnud mehitamata lennukite olulisust lahinguväljal ning jätkanud tellimusi. Aasta läbivaks teemaks oli lennukite tootmisvõimekuse kasvamine, mis osutus väga mitmes mõttes eeldatust keerulisemaks ülesandeks. Ettevõtte alustas muuhulgas mitmeid arendusprotsesse, et muuta tooteid lihtsamini tootetavateks.

Lisaks vaatlusdroonidele suurenes nõudlus ka mehitamata lennukite stardiplatvormide ja võimekate elektro-optiliste vaatlusseadmete osas. Katapultide tootmise laiendamiseks renditi täiendavad tootmispinnad ning elektro-optiliste süsteemide osas on käimas suuremahulised arendustööd täiendavate funktsionaalsuste integreerimiseks.

Ettevõtte käive oli 2023. aastal 20 355 tuhat eurot, mis oli ligikaudu kolm korda suurem kui eelmisel aastal (2022: 6 884 tuhat eurot).

Ettevõtte aruandeaasta kasum oli 4 527 tuhat eurot (2022: 58 tuhat eurot).

Tegevusvaldkonnas on turg üldiselt aktiivne kuid sellest tulenevalt on ka konkurents väga tihe, ning tiheneb veelgi. Nõudlus on suurenenud, kuid jätkuvalt võib arvestada pikkade otsustussüklitega ning keeruliste rahastusküsimustega.

Peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Ettevõtte arendab ja toodab mehitamata õhusõiduki süsteeme ja alamsüsteeme ning tegutseb globaalsel kaitsetööstuse ja julgeoleku turul, kus üldine nõudlus kasutatava tehnoloogia järele suureneb. Uued kasutatavad tehnoloogiad on valdavalt seotud infotehnoloogiliste arengutega ning seetõttu mõju ökoloogilisele keskkonnale ei ole.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad valdavalt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Mõningal määral toimuvad ostutehingud ka USA dollarites, mille kurss on majandusaastal samuti suhteliselt stabiilne olnud.

Investeeringud

2023. majandusaastal investeeriti põhivaradesse 1 015 tuhat eurot, millest suurim osa kulus uute toodete arendamisesse, kuid soetati ka seadmeid ja sõidukeid.

2024. majandusaastaks on planeeritud investeeringuid suurusjärgus 600 tuhat eurot, millega parendatakse tootmiskeskonda, soetatakse tootmis- ja testimisseadmeid ning arendatakse uusi tooteid.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2024. aasta peamiseks eesmärgiks on jätkuvalt suurendada tootmisvõimekust, süvendada turuosa laiendamiseks koostööd mitmete rahvusvaheliste partneritega, arendada klientide tagasiside alusel tooteid edasi, et püsida kiiresti areneval turul konkurentsivõimeline, ning jätkuvalt parendada ka juhtimistegevusi ja -kultuuri, et kohanduda uutele oludele.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu, tuhat eurot	20 355	6 884
Puhasrentaablus, %	22,24	0,84
ROA, %	47,40	0,82
ROE,%	-117,88	-7,00

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu *100

ROA (%) = puhaskasum / keskmine vara * 100

ROE (%) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 223 730	1 270 183	
Nõuded ja ettemaksed	1 691 266	4 040 134	2
Varud	6 362 709	2 674 097	3
Kokku käibevarad	16 277 705	7 984 414	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	94 436	94 436	5
Materiaalsed põhivarad	1 209 155	728 619	6
Immateriaalsed põhivarad	920 544	1 103 903	7
Kokku põhivarad	2 224 135	1 926 958	
Kokku varad	18 501 840	9 911 372	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	105 540	60 873	8
Võlad ja ettemaksed	10 674 055	6 671 935	9
Sihtfinantseerimine	16 214	97 283	10
Kokku lühiajalised kohustised	10 795 809	6 830 091	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	266 603	152 782	8
Sihtfinantseerimine	0	16 214	10
Kokku pikaajalised kohustised	266 603	168 996	
Kokku kohustised	11 062 412	6 999 087	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	500 000	500 000	11
Ülekurss	5 125 906	5 125 906	
Oma aktsiad	-355 998	-355 998	
Kohustuslik reservkapital	1 320	1 320	
Muud reservid	4 110 000	4 110 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 468 943	-6 526 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 527 143	57 945	
Kokku omakapital	7 439 428	2 912 285	
Kokku kohustised ja omakapital	18 501 840	9 911 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	20 355 314	6 884 152	12
Muud äritulud	482 656	488 964	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 092 656	-2 621 052	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 242 319	-1 259 652	14
Tööjõukulud	-5 173 133	-2 818 693	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-573 135	-477 269	6,7
Muud ärikulud	-253 050	-42 838	
Ärikasum (kahjum)	4 503 677	153 612	
Intressitulud	97 327	38	
Intressikulud	-31 553	-74 169	
Muud finantstulud ja -kulud	-42 308	-21 536	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 527 143	57 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 527 143	57 945	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 503 677	153 612
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	597 135	477 269
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-209 098	-219 425
Kokku korrigeerimised	388 037	257 844
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 373 292	-3 127 970
Varude muutus	-3 688 612	-2 111 482
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 925 903	5 789 409
Laekunud intressid	72 902	38
Laekumised sihtfinantseerimisest	23 000	135 605
Muud rahavood äritegevusest	157 583	-287 766
Kokku rahavood äritegevusest	7 755 782	809 290
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 015 214	-639 940
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	330 000	393 137
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-685 214	-246 803
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 500 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 610 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-85 488	-72 386
Makstud intressid	-31 533	-74 169
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4 110 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-117 021	-146 555
Kokku rahavood	6 953 547	415 932
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 270 183	854 251
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 953 547	415 932
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 223 730	1 270 183

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	500 000	5 125 906	-355 998	1 320	4 110 000	-6 526 888	2 854 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	57 945	57 945
31.12.2022	500 000	5 125 906	-355 998	1 320	4 110 000	-6 468 943	2 912 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	4 527 143	4 527 143
31.12.2023	500 000	5 125 906	-355 998	1 320	4 110 000	-1 941 800	7 439 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Threod Systems OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Tegemist on keskmise ettevõtja raamatupidamise aruandega.

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

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet, sest konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik välisvaluutas toimunud tehingud ning finantsvarad ja -kohustised on raamatupidamises kajastatud eurodes tehingu või aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete soetusi kajastatakse ostumeetodil. Erandiks on ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtted kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustistes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse printsiibil (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse standardhinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest, maad ei amortiseerita. Amortisatsioonimäärad masinatel ja seadmetel ning transpordivahenditel on 5 aastat, inventaril 3 aastat.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana juhul kui on täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

- on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata;
- arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsioonimäär on 7 aastat.

Finantskohustised

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

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus). Saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Pikaajaliste projektide tulud kajastatakse valmidusastme meetodil lähtuvalt osutatava teenuse või toodetava kauba valmidusastmest bilansipäeval.

Kulud

Ostetud kaupade ja teenuste kulu kajastatakse tulude - kulude vastavuse printsiibi alusel, st. ostetud kaubad ja teenused kajastatakse kuluna tulude tekkimise perioodis.

Üldhaldus ja turustuskulud kajastatakse kulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;

- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte ja teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nende valitseva või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 474 282	1 474 282
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122 380	122 380
Muud nõuded	24 483	24 483
Intressinõuded	24 424	24 424
Viitlaekumised	59	59
Ettemaksed	70 121	70 121
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 691 266	1 691 266
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 346 027	3 346 027
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96 027	96 027
Ettemaksed	49 089	49 089
Valmidusastme meetodil arvestatud nõuded	548 991	548 991
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 040 134	4 040 134

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	3 176 027	981 903
Lõpetamata toodang	2 855 884	946 521
Ettemaksed varude eest	330 798	745 673
Kokku varud	6 362 709	2 674 097

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	136 605	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	89 493	0	54 468
Erisoodustuse tulumaks	0	3 832	0	2 972
Sotsiaalmaks	0	159 435	0	98 127
Kohustuslik kogumispension	0	7 008	0	4 362
Töötuskindlustusmaksed	0	11 151	0	6 781
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 068		3 797	0
Ettemaksukonto jääk	118 312		92 230	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122 380	407 524	96 027	166 710

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	94 436	94 436
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	94 436	94 436

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	17 322	73 752	57 119	504 473	635 344	619 324	8 930	93 848	102 778	1 374 768
Akumuleeritud kulum	-2 886	-25 389	-42 777	-224 077	-292 243	-192 999	0	0	0	-488 128
Jääkmaksumus	14 436	48 363	14 342	280 396	343 101	426 325	8 930	93 848	102 778	886 640
Ostud ja parendused	4 375	127 733	19 880	29 781	177 394	5 700	7 599	0	7 599	195 068
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	4 375						0	0	0	4 375
Muud ostud ja parendused		127 733	19 880	29 781	177 394	5 700	7 599	0	7 599	190 693
Amortisatsioonikulu	-2 252	-19 900	-9 363	-112 286	-141 549	-122 807	0	0	0	-266 608
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-27 739	0	0	-27 739	-150 898	0	0	0	-178 637
Ümberliigitamised	8 740	0	0	100 112	100 112	93 681	-15 004	-93 848	-108 852	93 681
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	93 848	-93 848	0	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	0	93 681	0	0	0	93 681
Muud ümberliigitamised	8 740	0	0	100 112	100 112	0	-108 852	0	-108 852	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-1 525	0	-1 525	-1 525
31.12.2022										
Soetusmaksumus	30 437	149 633	76 999	634 366	860 998	495 286	0	0	0	1 386 721
Akumuleeritud kulum	-5 138	-21 176	-52 140	-336 363	-409 679	-243 285	0	0	0	-658 102
Jääkmaksumus	25 299	128 457	24 859	298 003	451 319	252 001	0	0	0	728 619
Ostud ja parendused	5 200	80 612	50 641	317 549	448 802	387 277	65 053	0	65 053	906 332
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	5 200						0	0	0	5 200
Muud ostud ja parendused		80 612	50 641	317 549	448 802	387 277	65 053	0	65 053	901 132
Amortisatsioonikulu	-3 660	-38 408	3 437	-134 849	-169 820	-106 814	0	0	0	-280 294
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-21 011	-3 589	-24 600	0	0	0	0	-24 600
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	-120 902	0	0	0	-120 902
Ümberliigitamised	0	4 708	0	0	4 708	0	-4 708	0	-4 708	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	4 708	0	0	4 708	0	-4 708	0	-4 708	0
31.12.2023										
Soetusmaksumus	35 637	234 953	106 629	948 327	1 289 909	761 661	60 345	0	60 345	2 147 552
Akumuleeritud kulum	-8 798	-59 584	-48 703	-471 213	-579 500	-350 099	0	0	0	-938 397
Jääkmaksumus	26 839	175 369	57 926	477 114	710 409	411 562	60 345	0	60 345	1 209 155

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	46 667
Transpordivahendid	0	46 667
Muud materiaalsed põhivarad	330 000	346 470
Kokku	330 000	393 137

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 205 934	172 550	27 645	1 406 129
Akumuleeritud kulum	-484 161	-57 202	0	-541 363
Jääkmaksumus	721 773	115 348	27 645	864 766
Ostud ja parendused	5 753	11 529	218	17 500
Amortisatsioonikulu	-169 237	-36 498	0	-205 735
Ümberliigitamised	427 372	0	0	427 372
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 639 058	184 079	27 863	1 851 000
Akumuleeritud kulum	-653 397	-93 700	0	-747 097
Jääkmaksumus	985 661	90 379	27 863	1 103 903
Ostud ja parendused	0	13 615	95 267	108 882
Amortisatsioonikulu	-222 795	-41 583	0	-264 378
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-27 863	0	0	-27 863
Ümberliigitamised	27 863	0	-27 863	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 639 058	197 694	95 267	1 932 019
Akumuleeritud kulum	-876 192	-135 283	0	-1 011 475
Jääkmaksumus	762 866	62 411	95 267	920 544

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	372 143	105 540	266 603
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	213 655	60 873	152 782

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 049 547	1 049 547
Võlad töövõtjatele	390 115	390 115
Võlad seotud osapooltele	23 621	23 621
Maksuvõlad	407 524	407 524
Muud võlad	2 670 971	2 670 971
Saadud ettemaksed	6 132 277	6 132 277
Kokku võlad ja ettemaksed	10 674 055	10 674 055
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	584 616	584 616
Võlad töövõtjatele	261 735	261 735
Võlad seotud osapooltele	27 692	27 692
Maksuvõlad	166 710	166 710
Muud võlad	209 396	209 396
Saadud ettemaksed	5 421 786	5 421 786
Kokku võlad ja ettemaksed	6 671 935	6 671 935

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	210 779	0	97 283	113 496
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	210 779	0	97 283	113 496
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Euroopa Komisjon	0	135 605	135 605	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	135 605	135 605	0
Kokku sihtfinantseerimine	210 779	135 605	232 888	113 496
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	113 496	0	97 283	16 213
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	113 496	0	97 283	16 213
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	0	23 000	23 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	23 000	23 000	0
Kokku sihtfinantseerimine	113 496	23 000	120 283	16 213

2019.aastal sai ettevõtte EAS-ilt arenduskuludeks toetust summas 149 016 eurot, mis koos 2018.aasta laekumisega kokku oli 486 413 eurot. Projekt lõppes 28.02.2019.

Sihtfinantseerimise tingimuslik kohustus on hoida antud projekt töös 5 aastat. Juhul, kui lepinguga võetud kohustusi ei täideta, on ettevõtte kohustatud EAS-ile tagastama sihtfinantseerimise summa proportsionaalselt projekti käigusoleku ajaga.

2022. aastal sai ettevõtte Euroopa Komisjonilt Uospace GOF2.0 projekti toetust 135 605 eurot.

2023. aastal sai ettevõtte EAS-ilt Prepreg tehnoloogia välja töötamiseks toetust summas 23 000 eurot.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	500 000	500 000
Aktsiate arv (tk)	500 000	500 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Alates 05.06.2023 muudeti ettevõtte akstiaseltsiks.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 081 054	657 310
Kreeka	0	197 938
Hispaania	34 880	0
Läti	1 594 786	59 832
Holland	4 817	520 803
Leedu	0	1 849 924
Poola	1 616 354	44 500
Soome	21 900	1 232 375
Ungari	0	45 757
Tšehhi	686 909	0
Prantsusmaa	20 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	-1 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 060 700	4 607 214
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	657 891	27 305
Rwanda	0	227 501
Türgi	60 999	550 481
Ukraina	11 836 030	1 140 009
Suurbritannia	1 708 388	0
Moldova	27 785	149 900
Saudi Araabia	3 521	173 080
Singapur	0	8 662
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	14 294 614	2 276 938
Kokku müügitulu	20 355 314	6 884 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubad	19 876 912	6 029 395
Teenused	478 402	854 757
Kokku müügitulu	20 355 314	6 884 152

2023.aasta müük summas 2 522 800 eurot (2022: 548 991 eurot) on kajastatud valmidusastme meetodil. Samas summas kajastub müük valmidusastme meetodil kaupade müügi all.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	7 876 682	2 526 983
Transpordikulud	184 600	94 069
Tööjõurent	31 374	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 092 656	2 621 052

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	156 075	113 562
Energia	128 453	139 601
Elektrienergia	78 537	78 158
Soojusenergia	31 709	46 195
Kütus	18 207	15 248
Veevarustusteenused	4 197	2 204
Mitmesugused bürookulud	449 249	388 095
Uurimis- ja arengukulud	553 615	0
Lähetuskulud	164 550	125 540
Koolituskulud	45 803	14 939
Muud	740 377	475 711
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 242 319	1 259 652

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 996 768	2 109 624
Sotsiaalmaksud	1 176 365	709 069
Kokku tööjõukulud	5 173 133	2 818 693
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	96	59

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rabatti OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	18 531	22 717
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 975
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 090	0
Kokku võlad ja ettemaksed	23 621	27 692

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 110 000	1 500 000	5 610 000	0	68 021
Kokku laenukohustised	4 110 000	1 500 000	5 610 000	0	68 021

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	23 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 268	4 936	0
Kokku ostetud	9 268	4 936	23 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	211 198	194 878

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

Threod Systems AS (registrikood: 12323903) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK MURUMÄE	Juhatuse liige	27.05.2024
ARNO VAIK	Juhatuse liige	27.05.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Threod Systems AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Threod Systems AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

31.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Threod Systems AS (registrikood: 12323903) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	31.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 468 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 527 143
Kokku	-1 941 800
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 941 800
Kokku	-1 941 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õhu- ja kosmosesõidukite jms tootmine	30301	19882759	97.68%	Jah
Õhu- ja kosmosesõidukite remont ja hooldus	33161	472555	2.32%	Ei