

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Threod Systems OÜ

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Threod Systems OÜ on asutatud 3. augustil 2012. a ning on äriregistrisse kantud registreerimisnumbriga 12323903. Threod Systems OÜ osanikeks on osaühing Rabatti (99,4%), Hevi OÜ (0,3%), Threod Systems OÜ (0,2%) ja Threod OÜ (0,1%). Threod Systems on kaitsetööstuse valdkonnas tegutsev Eesti tehnoloogiaettevõtte, mis arendab ja toodab mehitamata õhusõiduki süsteeme ja alamsüsteeme. Ettevõtte tootmishoone asub Lubja külas, Viimsi vallas.

Ülevaade majandustegevusest 2022. aastal

2022. aastal mõjutas ettevõtte majandustegevust kõige enam 24.02.2022 alanud Venemaa suuremahuline agressioon Ukraina vastu. Sellest tulenevalt suurenes Ukrainal otsene vajadus vaatlusdroonide vastu lahingutegevuses kasutamiseks. Mitmed Euroopa riigid suunasid täiendavaid ressursse kaitsealastesse eelarvetesse, mistõttu kiirenesid ka mõned ostuprotsessid ning ettevõtte kliendiportfell suurenes kolme uue NATO riigi võrra, kes võtsid Threod Systems OÜ tooted oma kaitsejõudude varustusse. Aasta viimase kvartali peamiseks märksõnaks oli tootmisvõimekuse kasvatamine, mis saab kindlasti olema suurimaks väljakutseks ka järgneval aastal.

Ettevõtte käive oli 2022. aastal 6 884 tuhat eurot, mis oli 2,3 korda suurem, kui eelmisel aastal (2021: 2 967 tuhat eurot). Ettevõtte aruandeaasta kasum oli 58 tuhat eurot (2021: kahjum 2 521 tuhat eurot).

Eesti Kaitse- ja Kosmose tööstuse Liit tunnustas Threod Systems OÜ'd tiitliga „Aasta Kaitsetööstusettevõtte 2022“, samuti kuulus ettevõtte Startup Estonia poolt kaitsetööstuse ettevõtete kategoorias auhinna nominentide hulka.

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

2022. majandusaastal investeeriti põhivaradesse 732 tuhat eurot, millest suurim osa kulus uute toodete arendamisesse, kuid soetati ka seadmeid ja sõidukeid.

2023. majandusaastaks on planeeritud investeeringuid suurusjärgus 500 tuhat eurot, millega soetatakse tootmis- ja testimisseadmeid ning arendatakse uusi tooteid.

Omakapital

2022. aastal suurendati osaühingu osakapitali 18 320 eurolt 481 680 euro võrra kuni 500 000 euronni uute osade välja laskmise teel. Ettevõtte negatiivne omakapital viidi Äriseadustikuga vastavusse 2022. aasta alguses sissemaksetega vabatahtlikku reservi.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2023. aasta peamisteks eesmärkideks on kasvatada jätkusuutlikku tootmisvõimekust ning kohendada juhtimisstruktuuri uutele oludele. Kavas on välja töötada mõned uued tooted elektro-optiliste vaatlusseadmete osas ning täiustada mehitamata lennuvahendit mitmes aspektis, parandades toote funktsionaalseid omadusi klientidelt saadud tagasiside alusel.

Peamised finantssuhtarvud	2022	2021
<i>Müügitulu, tuhat eurot</i>	6 884	2 969
<i>Puhasrentaablus, %</i>	0,84	-93,41
<i>ROA, %</i>	0,82	-55,86
<i>ROE, %</i>	-7,00	-2 518,74

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100*

*ROA (%) = puhaskasum / keskmine vara * 100*

*ROE (%) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 270 183	854 251	
Nõuded ja ettemaksed	4 040 134	912 164	2
Varud	2 674 097	562 615	3
Kokku käibevarad	7 984 414	2 329 030	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	94 436	94 436	5
Materiaalsed põhivarad	728 619	886 640	6
Immateriaalsed põhivarad	1 103 903	864 766	7
Kokku põhivarad	1 926 958	1 845 842	
Kokku varad	9 911 372	4 174 872	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 873	4 164 991	8
Võlad ja ettemaksed	6 671 935	906 826	9
Sihtfinantseerimine	97 283	97 283	10
Kokku lühiajalised kohustised	6 830 091	5 169 100	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	152 782	147 935	8
Sihtfinantseerimine	16 214	113 496	10
Kokku pikaajalised kohustised	168 996	261 431	
Kokku kohustised	6 999 087	5 430 531	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	500 000	18 320	11
Registreerimata osakapital	0	481 680	
Ülekurss	5 125 906	5 125 906	
Oma osad	-355 998	-355 998	
Kohustuslik reservkapital	1 320	1 320	
Muud reservid	4 110 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 526 888	-3 754 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 945	-2 772 824	
Kokku omakapital	2 912 285	-1 255 659	
Kokku kohustised ja omakapital	9 911 372	4 174 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 884 152	2 968 527	12
Muud äritulud	488 964	470 121	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 621 052	-1 903 355	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 259 652	-1 072 661	
Tööjõukulud	-2 818 693	-2 483 416	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-477 269	-439 766	6,7
Muud ärikulud	-42 838	-60 295	
Ärikasum (kahjum)	153 612	-2 520 845	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-5	
Intressitulud	38	36	
Intressikulud	-74 169	-249 490	
Muud finantstulud ja -kulud	-21 536	-2 520	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 945	-2 772 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 945	-2 772 824	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Threod Systems OÜ 2022 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 lõhuvalt 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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 433	53 433
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 769	1 769
Muud nõuded	110	110
Ettemaksed	62 447	62 447
Valmidusastme meetodil arvestatud nõuded	794 405	794 405
Kokku nõuded ja ettemaksed	912 164	912 164

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 928 424	499 865
Ettemaksed varude eest	745 673	62 750
Kokku varud	2 674 097	562 615

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	106 971
Üksikisiku tulumaks	0	54 468	0	39 889
Erisoodustuse tulumaks	0	2 972	0	1 711
Sotsiaalmaks	0	98 127	0	70 432
Kohustuslik kogumispension	0	4 362	0	3 032
Töötuskindlustusmaksed	0	6 781	0	4 943
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 797	0	1 286	0
Ettemaksukonto jääk	92 230		483	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96 027	166 710	1 769	226 978

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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	
31.12.2020										
Soetusmaksumus	17 322	53 123	46 419	433 333	532 875	397 386	0	0	0	947 583
Akumuleeritud kulum	-1 154	-13 068	-35 808	-132 542	-181 418	-69 710	0	0	0	-252 282
Jääkmaksumus	16 168	40 055	10 611	300 791	351 457	327 676	0	0	0	695 301
Ostud ja parendused	0	20 629	10 700	39 682	71 011	18 390	40 388	93 848	134 236	223 637
Muud ostud ja parendused		20 629	10 700	39 682	71 011	18 390	40 388	93 848	134 236	223 637
Amortisatsioonikulu	-1 732	-12 321	-6 969	-91 535	-110 825	-123 289	0	0	0	-235 846
Ümberliigitamised	0	0	0	31 458	31 458	203 548	-31 458	0	-31 458	203 548
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	31 458	31 458	0	-31 458	0	-31 458	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	0	203 548	0	0	0	203 548
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	46 667	0

Transpordivahendid	46 667	0
Muud materiaalsed põhivarad	346 470	0
Kokku	393 137	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	1 152 223	158 393	53 890	1 364 506
Akumuleeritud kulum	-313 376	-24 067	0	-337 443
Jääkmaksumus	838 847	134 326	53 890	1 027 063
Ostud ja parendused	11 232	14 157	5 778	31 167
Amortisatsioonikulu	-170 785	-33 135	0	-203 920
Ümberliigitamised	42 479	0	-32 023	10 456
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	213 655	60 873	152 782				
Laenukohustised kokku	213 655	60 873	152 782				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	4 110 000	4 110 000			8%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	4 110 000	4 110 000					
Kapitalirendikohustised kokku	202 926	54 991	147 935				
Laenukohustised kokku	4 312 926	4 164 991	147 935				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	163 020	163 020
Võlad töövõtjatele	189 344	189 344
Võlad seotud osapooltele	29 276	29 276
Maksuvõlad	226 978	226 978
Muud võlad	261 603	261 603
Saadud ettemaksed	36 605	36 605
Kokku võlad ja ettemaksed	906 826	906 826

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	308 062	0	97 283	210 779
Kaitseministeerium	53 883	0	53 883	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	361 945	0	151 166	210 779
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Euroopa Komisjon	0	93 768	93 768	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	93 768	93 768	0
Kokku sihtfinantseerimine	361 945	93 768	244 934	210 779
	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

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 (2021: 93 768 eurot).

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	500 000	18 320

2021 otsustati suurendada osahinguga osakapitali 18 320 eurolt 481 680 euro võrra kuni 500 000 euroni uute osade välja laskmise teel. Lasta välja 481 680 uut osa nimiväärtusega 1 eurot iga osa.

Osakapitali suurendamise kanne registreeriti äriregistris 03.01.2022.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	657 310	1 385 718
Kreeka	197 938	143 862
Hispaania	0	20 012
Läti	59 832	377 199
Holland	520 803	0
Leedu	1 849 924	0
Poola	44 500	0
Soome	1 232 375	0
Ungari	45 757	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	-1 225	1 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 607 214	1 928 016
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	27 305	858 552
Rwanda	227 501	55 652
Türgi	550 481	62 778
Serbia	0	39 383
Ukraina	1 140 009	9 100
Indoneesia	0	15 046
Moldova	149 900	0
Saudi Araabia	173 080	0
Singapur	8 662	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 276 938	1 040 511
Kokku müügitulu	6 884 152	2 968 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubad	6 029 395	2 698 631
Teenused	854 757	269 896
Kokku müügitulu	6 884 152	2 968 527

2022.aasta müük summas 548 991 eurot (2021: 858 552 eurot) on kajastatud valmidusastme meetodil. Samas summas kajastub müük valmidusastme meetodil kaupade müügi all.

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 526 983	1 863 203
Transpordikulud	94 069	40 152
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 621 052	1 903 355

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	2 109 624	1 858 410
Sotsiaalmaksud	709 069	625 006
Kokku tööjõukulud	2 818 693	2 483 416
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	50

Ettevõtte kogu tööjõukulu oli 2022.aastal 2 883 555 eurot, millest arenduskuludesse on kapitaliseeritud 64 862 eurot ning kuludena kajastatud 2 818 693 eurot.

2021. aastal tööjõukulusid ei kapitaliseeritud.

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	22 717	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 975	4 139 276
Kokku võlad ja ettemaksed	27 692	4 139 276

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 760 000	2 850 000	500 000	4 110 000	243 893
Kokku laenukohustised	1 760 000	2 850 000	500 000	4 110 000	243 893
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	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	23 500	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 936	0	0	0
Kokku ostetud	4 936	23 500	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	194 878	198 004

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2023

Threod Systems OÜ (registrikood: 12323903) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO VAIK	Juhatuse liige	30.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Threod Systems OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Threod Systems OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 arvamusel.

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 lahknab 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 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.

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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

30.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Threod Systems OÜ (registrikood: 12323903) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	30.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 526 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 945
Kokku	-6 468 943

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õhu- ja kosmosesõidukite jms tootmine	30301	6029395	87.58%	Jah
Õhu- ja kosmosesõidukite remont ja hooldus	33161	854757	12.42%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5121154
E-posti aadress	info@threod.com