

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Threod Systems OÜ

registrikood: 12323903

tänavanimi, maja number: Kaare tee 3

küla: Lubja küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74010

telefon: +372 5121154

e-posti aadress: info@threod.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Threod Systems OÜ on asutatud 3. augustil 2012. a ning on äriregistrisse kantud registreerimisnumbriga 12323903. Threod Systems OÜ osanikeks on osaühing Rabatti (84,0%), Hevi OÜ (7,5%), Threod Systems OÜ (5,7%) ja Threod OÜ (2,8%). Threod Systems on kaitsetööstusvaldkonnas tegutsev Eesti tehnoloogiaettevõte, mis arendab ja toodab erinevaid mehitamata õhusõiduki süsteeme ja alamsüsteeme. Ettevõtte tootmishoone asub Lubja külas Viimsi vallas.

Ülevaade majandustegevusest 2021. aastal

2021. aastal andsid müügis tunda eelmise Covid-19 pandeemia aasta tagajärjed – mitmesugused piirangud mõjusid ebasoodsalt müügitgevusele, mistõttu uusi kliente ei lisandunud ja tehinguid oli vähe. Ettevõtte keskendus varasemate projektide realiseerimisele ja olemasolevate toodete arenduse lõpuleviimisele. Aasta teises pooles oli selgelt tunda klientide aktiveerumist ja suurenenud huvi Threod Systems OÜ toodete vastu. Mitmed edukad tooteesitlused lubavad eeldada, et järgnevatel perioodidel on oodata käibe kasvu. Jätkus eelmisel aastal alustatud struktuurimuudatuste läbiviimine, et viia ettevõtte funktsioonipõhiselt juhtimisele üle toote- ja projektipõhisele juhtimisele. Käive oli 2021. aastal 2 969 tuhat eurot, mis moodustas eelmise aasta müügist 41% (2020: 7 244 tuhat eurot). Kaitsetööstussektoris on niisugused suured kõikumised erinevate aastate müügis pigem tavapärased. Ettevõtte aruandeaasta kahjum oli 2 773 tuhat eurot (2020: kahjum 1 502 tuhat eurot).

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

2021. majandusaastal investeeriti põhivaradesse 469 tuhat eurot soetades mitmeid toodete testimise seadmeid ning valmistades tootenäidiseid. 2022. majandusaastaks on planeeritud investeeringuid suurusjärgus 250 tuhat eurot, millega jätkatakse toodete testimise seadmete soetamist ning valmistatakse täiendavaid tootenäidiseid.

Omakapital

2021 otsustati suurendada osaühingu osakapitali 18 320 eurolt 481 680 euro võrra kuni 500 000 euroni uute osade välja laskmise teel. Ettevõtte negatiivne omakapital viidi Äriseadustikuga vastavusse 2022 a alguses sissemaksetega vabatahtlikku reservi.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2022. aasta peamisteks eesmärkideks on viia lõpule tootepõhise juhtimisstruktuuri ülesehitus, arendada kõikides põhitoodete kategooriates välja uued versioonid ning kasvatada müüki.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu, tuhat eurot	2969	7244
Puhasrentaablus, %	-93,41	-207,36
ROA, %	-55,86	-24,98
ROE, %	-2518,74	-84,08

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

ROA (%) = puhaskasum / keskmine vara * 100

ROE (%) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	854 251	1 199 255	
Nõuded ja ettemaksud	912 164	1 728 428	2
Varud	562 615	1 007 707	3
Kokku käibevarad	2 329 030	3 935 390	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	94 436	94 441	5
Materiaalsed põhivarad	886 640	695 301	6
Immateriaalsed põhivarad	864 766	1 027 063	7
Kokku põhivarad	1 845 842	1 816 805	
Kokku varad	4 174 872	5 752 195	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 164 991	1 822 225	8
Võlad ja ettemaksud	906 826	2 347 038	9
Sihtfinantseerimine	97 283	151 166	10
Kokku lühiajalised kohustised	5 169 100	4 320 429	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	147 935	185 502	8
Sihtfinantseerimine	113 496	210 779	10
Kokku pikaajalised kohustised	261 431	396 281	
Kokku kohustised	5 430 531	4 716 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 320	18 320	11
Registreerimata osakapital	481 680	0	11
Ülekurss	5 125 906	5 125 906	
Oma osad	-355 998	-355 998	
Kohustuslik reservkapital	1 320	1 320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 754 063	-2 251 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 772 824	-1 502 184	
Kokku omakapital	-1 255 659	1 035 485	
Kokku kohustised ja omakapital	4 174 872	5 752 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 968 527	7 244 209	12
Muud äritulud	470 121	447 982	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 903 355	-3 409 874	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 072 661	-1 073 243	
Tööjõukulud	-2 483 416	-2 109 930	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-439 766	-2 436 332	6,7
Muud ärikulud	-60 295	-46 812	
Ärikasum (kahjum)	-2 520 845	-1 384 000	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-5	-133	
Intressitulud	36	64	
Intressikulud	-249 490	-101 063	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 520	-17 052	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 772 824	-1 502 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 772 824	-1 502 184	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 520 845	-1 384 000	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	439 766	2 436 332	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-225	
Kokku korrigeerimised	439 766	2 436 107	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	816 264	-491 827	
Varude muutus	445 092	-898 671	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 636 180	322 376	
Laekunud intressid	36	64	
Laekumised sihtfinantseerimisest	93 768	192 527	10
Muud rahavood äritegevusest	-268 669	-178 107	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 630 768	-1 531	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-254 804	-539 551	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	270	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-254 804	-539 281	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 850 000	1 310 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-500 000	-560 000	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-60 468	-81 765	8
Makstud intressid	-230 644	-95 780	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	481 680	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 540 568	572 455	
Kokku rahavood	-345 004	31 643	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 199 255	1 167 612	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-345 004	31 643	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	854 251	1 199 255	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	18 320	0	5 125 906	-355 998	1 320	-2 251 879	2 537 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	-1 502 184	-1 502 184
31.12.2020	18 320	0	5 125 906	-355 998	1 320	-3 754 063	1 035 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	-2 772 824	-2 772 824
Emiteeritud osakapital	0	481 680	0	0	0	0	481 680
31.12.2021	18 320	481 680	5 125 906	-355 998	1 320	-6 526 887	-1 255 659

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Threod Systems OÜ 2021 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 alljärgnevas 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 hoivuseid pankades ja tähtajalisi hoivuseid tähtajajaga 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 Keskpannga 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 ettemaksed

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 suurus 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 emasettevõtte ja teised tütarettevõtted);
- 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	53 433	53 433	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 769	1 769	4
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	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	479 402	479 402	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 748	38 748	4
Muud nõuded	28	28	
Ettemaksed	57 435	57 435	
Valmidusastme meetodil arvestatud nõuded	1 152 815	1 152 815	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 728 428	1 728 428	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	499 865	964 235
Ettemaksed varude eest	62 750	43 472
Kokku varud	562 615	1 007 707

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	106 971	23 398	155 568
Üksikisiku tulumaks	0	39 889	0	33 667
Erisoodustuse tulumaks	0	1 711	0	1 457
Sotsiaalmaks	0	70 432	0	60 747
Kohustuslik kogumispension	0	3 032	0	2 936
Töötuskindlustusmaksed	0	4 943	0	3 866
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 286	0	1 286	69 384
Ettemaksukonto jääk	483		14 064	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 769	226 978	38 748	327 625

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	94 436	94 441
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	94 436	94 441

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2019										
Soetusmaksumus	0	0	0	245 732	245 732	360 474	9 724	8 000	17 724	623 930
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-97 626	-97 626	-50 519	0	0	0	-148 145
Jääkmaksumus	0	0	0	148 106	148 106	309 955	9 724	8 000	17 724	475 785
Ostud ja parendused	0	12 075	5 220	23 604	40 899	14 978	353 364	0	353 364	409 241
Muud ostud ja parendused		12 075	5 220	23 604	40 899	14 978	353 364	0	353 364	409 241
Amortisatsioonikulu	-1 154	-8 992	-7 829	-133 795	-150 616	-5 153	0	0	0	-156 923
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-23 626	-23 626	-50 823	0	0	0	-74 449
Ümberliigitamised	17 322	36 972	13 220	286 502	336 694	58 719	-363 088	-8 000	-371 088	41 647
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	8 000	8 000	0	0	-8 000	-8 000	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	17 322	0	0	38 073	38 073	0	-55 395	0	-55 395	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	0	41 647	0	0	0	41 647
Muud ümberliigitamised	0	36 972	13 220	240 429	290 621	17 072	-307 693	0	-307 693	0
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	4 038 635	105 879	0	4 144 514
Akumuleeritud kulum	-952 686	0	0	-952 686
Jääkmaksumus	3 085 949	105 879	0	3 191 828
Ostud ja parendused	3 374	13 575	113 361	130 310
Amortisatsioonikulu	-375 338	-24 067	0	-399 405
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 775 559	0	-29 996	-1 805 555
Ümberliigitamised	352 556	38 939	-391 495	0
Muud muutused	-452 135	0	362 020	-90 115
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	4 110 000	4 110 000			8%	EUR	31.12.2022	15
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					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	1 760 000	1 760 000			6-8%	EUR	31.12.2021	15
Lühiajalised laenud kokku	1 760 000	1 760 000						
Kapitalirendikohustised kokku	247 727	62 225	185 502					
Laenukohustised kokku	2 007 727	1 822 225	185 502					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163 020	163 020	
Võlad töövõtjatele	189 344	189 344	
Maksuvõlad	226 978	226 978	4
Muud võlad	290 879	290 879	
Intressivõlad	29 276	29 276	
Muud viitvõlad	261 603	261 603	
Saadud ettemaksed	36 605	36 605	
Kokku võlad ja ettemaksed	906 826	906 826	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 390 638	1 390 638	
Võlad töövõtjatele	183 578	183 578	
Maksuvõlad	327 625	327 625	4
Muud võlad	333 278	333 278	
Intressivõlad	10 430	10 430	
Muud viitvõlad	322 848	322 848	
Saadud ettemaksed	111 919	111 919	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 347 038	2 347 038	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	378 403	0	70 341	308 062
Kaitseministeerium	161 649	0	107 766	53 883
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	540 052	0	178 107	361 945
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Euroopa Komisjon	17 500	32 500	50 000	0
Töötukassa	0	160 027	160 027	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 500	192 527	210 027	0
Kokku sihtfinantseerimine	557 552	192 527	388 134	361 945

	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

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.

Lisaks sai ettevõtte Kaitseministeeriumilt arenduskulude toetuseks 161 649 eurot. Projekti kestvus 2 aastat.

2020. aastal sai ettevõtte Töötukassa palgatoetust Covid-19 põhjustatud olukorra tõttu.

2021. aastal sai ettevõtte Euroopa Komisjonilt Uospace GOF2.0 projekti toetust 93 768 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	18 320	18 320

2021 otsustati suurendada osaühingu 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, seetõttu kajastub muudatus seisuga 31.12.2021 bilansikirjel registreerimata osakapital.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 385 718	4 652 060
Kreeka	143 862	88 618
Hispaania	20 012	0
Läti	377 199	0
Küpros	1 225	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 928 016	4 740 678
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	858 552	2 280 085
Rwanda	55 652	223 446
Türgi	62 778	0
Serbia	39 383	0
Ukraina	9 100	0
Indoneesia	15 046	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 040 511	2 503 531
Kokku müügitulu	2 968 527	7 244 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubad	2 698 631	7 155 616
Teenused	269 896	88 593
Kokku müügitulu	2 968 527	7 244 209

2021.aasta müük summas 858552 eurot (2020: 3233244 eurot) on kajastatud valmidusastme meetodil. Samas summas kajastub müük valmidusastme meetodil kaupade müügi all.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 863 203	3 361 559
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	38 179
Transpordikulud	40 152	10 136
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 903 355	3 409 874

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 858 410	1 585 618
Sotsiaalmaksud	625 006	524 312
Kokku tööjõukulud	2 483 416	2 109 930
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	51

Ettevõtte kogu tööjõukulu oli 2020.aastal 2 447 771 eurot, millest arenduskuludesse on kapitaliseeritud 337 841 eurot ning kuludena kajastatud 2 109 930 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	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksud		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 139 276	1 770 430
Kokku võlad ja ettemaksud	4 139 276	1 770 430

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 010 000	1 310 000	560 000	1 760 000	96 568
Kokku laenukohustised	1 010 000	1 310 000	560 000	1 760 000	96 568

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	198 004	218 310

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2022

Threod Systems OÜ (registrikood: 12323903) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO VAIK	Juhatuse liige	19.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Threod Systems OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Threod Systems OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 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 ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 asjaolu

Ettevõtte omakapitali taastamise kava on esitatud käesoleva majandusaasta aastaaruande tegevusaruandes.

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 lahknep 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 arvamus. 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 auditiprotseduureid 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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 märkimisväärset 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 arvamus. 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

22.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Threod Systems OÜ (registrikood: 12323903) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	22.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 754 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 772 824
Kokku	-6 526 887
Katmine	
Vabatahtlik reservkapital	4 110 000
Kokku	4 110 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õhu- ja kosmosesõidukite jms tootmine	30301	2698631	90.91%	Jah
Õhu- ja kosmosesõidukite remont ja hooldus	33161	269896	9.09%	Ei

Sidevahendid

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