

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Thorsteel OÜ

registrikood: 11741308

tänavaga nimi ja maja number: Laevastiku tn 3s

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10313

telefon: +372 53307288, +372 6511148

faks: +372 6701242

e-posti aadress: marek@thorsteel.eu

veebilehe aadress: www.thorsteel.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Thorsteel OÜ peamiseks tegevusalaks on roostevabast terasest protsessimahutite ja -seadmete ning nende osade projekteerimine ja tootmine toiduainete-, kosmeetika-, keemia- ja ravimitööstusele. Lisaks projekteerime ja toodame survemahuteid keemia- ja paberitööstusele. Meie põhilisteks klientideks on piima-, mahla-, hoidiste-, õlle-, pagari- ning mitmesugused erinevad ravimi- ning keemiatööstuse ettevõtted ning projektijuhtimise ettevõtted.

Thorsteel OÜ on kõrgelt kvalifitseeritud tööjõuga kvaliteetseid ning innovaatilisi lahendusi pakkuv projekteerimis- ja tootmisettevõte. Pakume oma klientidele nii üksikuid seadmeid ja nende osasid kui ka terviklahendusi, alates projektijuhtimisest kuni paigalduse ning müügijärgse teeninduseni (hooldus, varuosad, remont).

2023. aastal õnnestus ettevõttel, vaatamata madalale turukonjunkturile, kasvatada müügitulu 35% ca 3,8 miljoni euroni.

Eesti turul oleme tuntud ning võitnud oma klientide usalduse. Lisaks sellele oleme suutnud müüki kasvatada strateegilistele suurclientidele Euroopas. Otsene ekspordi maht küll aastaga ei kasvanud aga kaudne eksport kasvas 75%-ni kogukäibest.

TOOTED JA TEENUSED

Peamised tooted:

Kogumis / säilitus / segamismahutid ning reaktorid

Kääritusmahutid

CIP (clean-in-place) mahutid

Kaeratoodete protsessiseadmed

Mahla- ja muu joogitööstuse segamis- ja säilitusmahutid

Kruvikonveierid

Eridisainlahendused

Protsessiautomaatika

Kohapeal tootmine (On Site Service)

Samuti pakume ka võtmed kätte lahendusi - protsessiseadmed ühendatakse omavahel torustikuga ning seotakse automaatikaga.

Ettevõtte 2023. majandusaasta müügitulud moodustasid kokku 3 785 979 (2022: 2 800 563) eurot, suurenedes 985 416 euro ehk 35,19% võrra. Ettevõtte ärikulud olid 3 720 526 (2022: 2 785 544) eurot, suurenedes 934 982 euro ehk 33,57% võrra. Suurima osa ärikuludest moodustasid kauba, toorme ja materjali kulud 1 984 962 (2022: 1 643 850) eurot ning tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 1 086 625 (2022: 835 998) eurot. 2023. majandusaastal soetati materiaalsel põhivara summas 70 208 (2022: 30 128) eurot.

Thorsteel OÜ keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale 2023.a. oli 29 (2022: 24), kellele arvestati töötasusid koos sotsiaalmaksudega kokku 1 086 625 (2022: 835 998) eurot. Sealhulgas on ettevõttes kaks juhatuse liiget, kellele arvestati 2023. majandusaasta eest hüvitisi koos sotsiaalmaksudega 84 944 (2022: 76 875) eurot.

Thorsteel OÜ äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline. Thorsteel OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

OÜ Thorsteel majandustegevus toimub valdavalt eurodes ning ei hõlma kauplemise eesmärgil tehtavaid investeeringuid väärtpaberitesse ja tuletisinstrumentidesse, mistõttu valuutakursside ja börsikursside kõikumine ettevõtte majandustulemustele otsest mõju ei avalda.

Kapitalirendikohustiste intressid on mõjutatud euriborist, kuid euribori kasvust tingitud võimalike intressimäärade suurenemisega ei kaasne olulisi majandustulemusi mõjutavaid riske.

Thorsteel OÜ 2024. majandusaasta peamine eesmärk on suurendada käivet vähemalt 15% ning värvata juurde nii kõrgelt kvalifitseeritud tootmistöölisi kui ka insener-projekteerijaid.

Ettevõtte põhilised arvnäitajad

(eurodes)	2023	2022
Müügitulu	3 785 979	2 800 563
EBITDA	206 463	56 013
Ärikasum	150 093	15 019
Puhaskasum	142 062	12 942
EBITDA marginaal	5,45%	2,0%

Ärentaablus	3,96%	0,54%
Puhasrentaablus	3,75%	0,46%
Omakapitali suhtarv	64,99%	63,99%
ROA	12,67%	1,41%
ROE	19,5%	2,21%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,61	2,52

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid :

EBITDA = kasum enne finants-, maksu- ning põhivara kulumi ja väärtuse languse kulusid

EBITDA marginaal = EBITDA / müügitulud

Ärentaablus = ärikasum / müügitulud

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulud

Omakapitali suhtarv = omakapital / varad kokku

ROA = puhaskasum / varad kokku

ROE = puhaskasum / omakapital kokku

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	136 685	34 933	2
Nõuded ja ettemaksed	497 810	251 771	3
Varud	347 055	511 472	
Kokku käibevarad	981 550	798 176	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	8 833	0	3
Materiaalsed põhivarad	130 595	118 199	5
Kokku põhivarad	139 428	118 199	
Kokku varad	1 120 978	916 375	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 997	20 213	6
Võlad ja ettemaksed	352 046	297 068	7
Kokku lühiajalised kohustised	376 043	317 281	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 452	12 675	6
Kokku pikaajalised kohustised	16 452	12 675	
Kokku kohustised	392 495	329 956	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	84 558	84 556	9
Kohustuslik reservkapital	8 456	8 456	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 407	480 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 062	12 942	
Kokku omakapital	728 483	586 419	
Kokku kohustised ja omakapital	1 120 978	916 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 785 979	2 800 563	10
Muud äritulud	84 640	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-202 626	258 816	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 984 962	-1 643 850	11
Mitmesugused tegevuskulud	-389 943	-523 487	
Tööjõukulud	-1 086 625	-835 998	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 370	-40 994	5
Muud ärikulud	0	-31	
Ärikasum (kahjum)	150 093	15 019	
Intressitulud	0	10	
Intressikulud	-9 213	-2 087	
Muud finantstulud ja -kulud	1 182	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 062	12 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 062	12 942	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Thorsteel OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Thorsteel OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse §3 punkti 15 alusel väikeettevõtteks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Thorsteel OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Eraldi hinnatakse iga kliendi laekumata arveid, arvestades seejuures teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, nõuded teiste kontserni ettevõtete vastu, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tootmisega vahetult seotud töötajate palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasuliku elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara väärtustamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara väärtustamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivaraobjektide mahakandmisest tekkinud kulud kajastatakse kasumiaruande kirjel „Põhivara kulum ja väärtuse langus“.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 - 10
Muu inventar ja IT seadmed	3 - 5
Transpordivahendid	3 - 5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisu.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub kohustis enne aruandekuupäeva toimunud sündmusest tulenevalt ning kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik ausaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on ära toodud lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019 netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018. aasta.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse olulise osalusega omanikke, tegevjuhtkonda ja tegevjuhtkonna liikmete valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid, olulise osalusega eraisikutest omanike ja tegevjuhtkonna liikmete lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontol	135 053	34 809
Raha kassas	1 632	124
Kokku raha	136 685	34 933

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	473 686	473 686	0	
Ostjatelt laekumata arved	473 686	473 686	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 435	4 435	0	4
Ettemaksed	28 522	19 689	8 833	
Tulevaste perioodide kulud	19 338	10 505	8 833	
Muud makstud ettemaksed	9 184	9 184	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	506 643	497 810	8 833	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	221 398	221 398	0	
Ostjatelt laekumata arved	221 398	221 398	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 797	13 797	0	4
Ettemaksed	16 576	16 576	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 215	8 215	0	
Muud makstud ettemaksed	8 361	8 361	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 771	251 771	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	34 522	13 528	0
Üksikisiku tulumaks	0	25 230	0	22 048
Sotsiaalmaks	0	43 320	0	38 201
Kohustuslik kogumispension	0	1 213	0	1 213
Töötuskindlustusmaksed	0	3 084	0	2 778
Ettemaksukonto jääk	4 435		269	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 435	107 369	13 797	64 240

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	22 100	3 517	168 186	193 803	193 803
Akumuleeritud kulum	-15 407	-1 115	-48 216	-64 738	-64 738
Jääkmaksumus	6 693	2 402	119 970	129 065	129 065
Ostud ja parendused	13 725	8 787	7 616	30 128	30 128
Amortisatsioonikulu	-4 420	-2 760	-33 814	-40 994	-40 994
31.12.2022					
Soetusmaksumus	35 825	12 304	175 802	223 931	223 931
Akumuleeritud kulum	-19 827	-3 875	-82 030	-105 732	-105 732
Jääkmaksumus	15 998	8 429	93 772	118 199	118 199
Ostud ja parendused	24 153	3 428	42 627	70 208	70 208
Amortisatsioonikulu	-10 569	-4 269	-41 532	-56 370	-56 370
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 442	0	-1 442	-1 442
31.12.2023					
Soetusmaksumus	59 978	13 735	216 729	290 442	290 442
Akumuleeritud kulum	-30 396	-7 589	-121 862	-159 847	-159 847
Jääkmaksumus	29 582	6 146	94 867	130 595	130 595

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	1 582	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 582	0
Kokku	1 582	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	40 449	23 997	16 452	
Laenukohustised kokku	40 449	23 997	16 452	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	32 888	20 213	12 675	
Laenukohustised kokku	32 888	20 213	12 675	

Kapitalirendi teel renditud vara jääkmaksumus seisuga 31.12.2023 oli 61 393 (31.12.2022: 43 428) eurot.

Kapitalirendikohustiste tasumise lõpptähtaeg on vahemikus 15.04.2024 - 15.07.2026 ning intressimääradeks on 3 kuu Euribor + 2,5%; 6 kuu Euribor + 2,59% ja 6 kuu Euribor + 2,29%.

Ettevõtte on kehtiv arvelduskrediidileping, mille tagatiseks on KredExi käendus 80% arvelduskrediidi summast ja kommerts pant vallasvarale summas 130 000 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	194 096	194 096	
Võlad töövõtjatele	50 581	50 581	
Maksuvõlad	107 369	107 369	4
Kokku võlad ja ettemaksed	352 046	352 046	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	184 693	184 693	
Võlad töövõtjatele	48 133	48 133	
Võlad seotud osapooltele	2	2	13
Maksuvõlad	64 240	64 240	4
Kokku võlad ja ettemaksed	297 068	297 068	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	508 706	395 289
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	126 763	98 118
Kokku tingimuslikud kohustised	635 469	493 407

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Ettevõtte on kehtiv arvelduskrediidileping, mille tagatiseks on KredExi käendus 80% arvelduskrediidi summast ja kommertsant vallasvarale summas 130 000 eurot.

Lisa 9 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	84 558	84 556
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 825 399	1 483 560
Soome	317 183	980 537
Belgia	72 000	48 000
Taani	0	144 848
Prantsusmaa	0	36 226
Hispaania	0	21 760
Saksamaa	364 549	0
Holland	113 888	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 693 019	2 714 931
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	92 960	85 632
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	92 960	85 632
Kokku müügitulu	3 785 979	2 800 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalltoodete tootmine	3 785 979	2 800 563
Kokku müügitulu	3 785 979	2 800 563

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 665 503	1 398 799
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 313	3 550
Transpordikulud	50 008	59 451
Logistikakulud	479	133
Tööjõurent	259 659	181 917
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 984 962	1 643 850

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	813 516	625 539
Sotsiaalmaksud	266 666	205 478
Töötuskindlustus	6 443	4 981
Kokku tööjõukulud	1 086 625	835 998
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	29	24

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2	7
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2	

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 625	97 383
Kokku ostetud	1 625	97 383

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	63 486	58 195

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati hüvitisi koos sotsiaalmaksudega 84 944 (2022: 76 875) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2024

Thorsteel OÜ (registrikood: 11741308) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK AASNA	Juhatuse liige	12.04.2024
JAANUS KIKAS	Juhatuse liige	15.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Thorsteel OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Thorsteel OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Thorsteel OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas VILLEMS

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

15.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Thorsteel OÜ (registrikood: 11741308) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	15.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 062
Kokku	635 469
Jaotamine	
Kokku	635 469

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Terasvaatide jms mahutite tootmine	25911	3785979	100.00%	Jah