

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Thorsteel OÜ

registrikood: 11741308

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Laevastiku tn 3s

postisihthnumber: 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 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori 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).

Tänu tulemuslikule müügitööle õnnestus ettevõttel 2024. aastal kasvatada müügitulu ca 26%.

Ettevõtte 2024. majandusaasta müügitulud moodustasid kokku 4 773 891 (2023: 3 785 979) eurot, suurenedes 987 912 euro ehk 26,09% võrra. Ettevõtte ärikulud olid 4 538 135 (2023: 3 720 526) eurot, suurenedes 817 609 euro ehk 21,98% võrra. Suurima osa ärikuludest moodustasid kauba, toorme ja materjali kulud 2 711 072 (2023: 1 984 962) eurot ning tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 1 267 461 (2023: 1 086 625) eurot. 2024. majandusaastal soetati materiaalsel põhivara summas 50 243 (2023: 70 208) eurot ja immateriaalsel põhivara summas 41 871 eurot.

Thorsteel OÜ keskmine töötajate arv taandatud täistööajale 2024.a. oli 28 (2023: 29), kellele arvestati töötasusid koos sotsiaalmaksudega kokku 1 267 461 (2023: 1 086 625) eurot. Sealhulgas on ettevõttes kaks juhatuse liiget, kellele arvestati 2024. majandusaasta eest hüvitisi koos sotsiaalmaksudega 84 944 (2023: 84 944) 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 2025. majandusaasta peamine eesmärk on suurendada müügikäivet vähemalt 15% ekspordi arvelt.

Ettevõtte põhilised arvnäitajad

(eurodes)	2024	2023
Müügitulu	4 773 891	3 785 979
EBITDA	325 113	206 463
Ärikasum	269 250	150 093
Puhaskasum	243 672	142 062
EBITDA marginaal	6,81%	5,45%
Ärentaablus	5,64%	3,96%
Puhasrentaablus	5,10%	3,75%
Omakapitali suhtarv	75,37%	64,99%
ROA	21,06%	12,67%
ROE	27,95%	19,50%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	3,55	2,61

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid :

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

EBITDA marginaal = EBITDA / müügitulud

Ärirentaablus = 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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	313 463	136 685	2
Nõuded ja ettemaksed	344 182	497 810	3
Varud	328 112	347 055	
Kokku käibevarad	985 757	981 550	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12 598	8 833	3
Materiaalsed põhivarad	116 587	130 595	5
Immateriaalsed põhivarad	41 871	0	6
Kokku põhivarad	171 056	139 428	
Kokku varad	1 156 813	1 120 978	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 544	23 997	7
Võlad ja ettemaksed	263 270	352 046	8
Kokku lühiajalised kohustised	277 814	376 043	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 076	16 452	7
Kokku pikaajalised kohustised	7 076	16 452	
Kokku kohustised	284 890	392 495	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	84 558	84 558	10
Kohustuslik reservkapital	8 456	8 456	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535 237	493 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 672	142 062	
Kokku omakapital	871 923	728 483	
Kokku kohustised ja omakapital	1 156 813	1 120 978	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	4 773 891	3 785 979	11
Muud äritulud	19 646	84 640	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	25 580	-202 626	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 711 072	-1 984 962	12
Mitmesugused tegevuskulud	-515 471	-389 943	
Tööjõukulud	-1 267 461	-1 086 625	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 863	-56 370	5
Ärikasum (kahjum)	269 250	150 093	
Intressitulud	1 872	0	
Intressikulud	-2 806	-9 213	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 182	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	268 316	142 062	
Tulumaks	-24 644	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 672	142 062	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Thorsteel OÜ 2024 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 kasulikule 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 väärtuse languse korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara väärtuse langusest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3-7
Muu inventar ja IT seadmed	3
Transpordivahendid	3
Muud immateriaalsed varad	5-10

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi 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 otsekulud 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub kohusts 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 suurust 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 õiglasest väärtusest, 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 suurust 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, erisoodustuselt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2025.a. 22/78 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2024 oli maksumääraks 20/80 või 14/86).

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 tulumaksukohustus, 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Raha pangakontol	313 233	135 053
Raha kassas	230	1 632
Kokku raha	313 463	136 685

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	285 267	285 267	0	
Ostjatelt laekumata arved	285 267	285 267	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 293	2 293	0	4
Ettemaksed	37 216	24 618	12 598	
Tulevaste perioodide kulud	28 032	15 434	12 598	
Muud makstud ettemaksed	9 184	9 184	0	
Tähtajaline hoius	32 004	32 004	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	356 780	344 182	12 598	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud 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	

Kirjel "Tähtajaline hoius" on kajastatud seisuga 31.12.2024 tähtajalist deposti, mis on tagatiseks panga garantiikirjale tähtajaga 2.09.2025.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 739	0	34 522
Üksikisiku tulumaks	0	28 486	0	25 230
Sotsiaalmaks	0	46 220	0	43 320
Kohustuslik kogumispension	0	1 501	0	1 213
Töötuskindlustusmaksed	0	3 361	0	3 084
Ettemaksukonto jääk	2 293		4 435	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 293	83 307	4 435	107 369

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	6 159	5 698	38 386	50 243	50 243
Amortisatsioonikulu	-9 669	-4 421	-41 773	-55 863	-55 863
Müügid (jääkmaksumuses)	-8 388	0	0	-8 388	-8 388
31.12.2024					
Soetusmaksumus	30 312	19 433	255 115	304 860	304 860
Akumuleeritud kulum	-12 628	-12 010	-163 635	-188 273	-188 273
Jääkmaksumus	17 684	7 423	91 480	116 587	116 587

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	28 033	1 582
Transpordivahendid	28 033	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	1 582
Kokku	28 033	1 582

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum		0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	41 871	41 871
31.12.2024		
Soetusmaksumus	41 871	41 871
Jääkmaksumus	41 871	41 871

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	21 620	14 544	7 076	
Laenukohustised kokku	21 620	14 544	7 076	
	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	

Kapitalirendi teel renditud vara jääkmaksumus seisuga 31.12.2024 oli 46 335(31.12.2023: 61 393) eurot.

Kapitalirendikohustiste tasumise lõpptähtaeg on vahemikus 15.03.2025 - 15.04.2027 ning intressimääradeks on 6 kuu Euribor + 2,59%; 6 kuu Euribor + 2,29% ja 6 kuu euribor + 4,59%.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120 736	120 736	
Võlad töövõtjatele	59 227	59 227	
Maksuvõlad	83 307	83 307	4
Kokku võlad ja ettemaksed	263 270	263 270	
	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	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	607 549	508 706
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	171 360	126 763
Kokku tingimuslikud kohustised	778 909	635 469

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.

Thorsteel OÜ-l on seisuga 31.12.2024 kehtiv pangagarantii summas 106 680 eurot üürilepingu tagatiseks. Panga kasuks on seatud kommertspant vallasvarale summas 130 000 eurot ja KredExi käendus. Lisaks tagab pangagarantiid tähtajaline deposiit summas 32 004 eurot tähtajaga 2.09.2025 (vt.lisa 3).

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	84 558	84 558
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 239 083	2 825 399
Soome	911 488	317 183
Belgia	0	72 000
Prantsusmaa	6 210	0
Saksamaa	276 301	364 549
Holland	304 710	113 888
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 737 792	3 693 019
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	36 099	92 960
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	36 099	92 960
Kokku müügitulu	4 773 891	3 785 979
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalltoodete tootmine	4 773 891	3 785 979
Kokku müügitulu	4 773 891	3 785 979

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	2 263 121	1 665 503
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 617	9 313
Transpordikulud	71 913	50 008
Logistikakulud	440	479
Tööjõurent	372 981	259 659
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 711 072	1 984 962

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	947 936	813 516
Sotsiaalmaksud	312 013	266 666
Töötuskindlustus	7 512	6 443
Kokku tööjõukulud	1 267 461	1 086 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	29

Lisa 14 Seotud osapooled
(eurodes)

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 128	1 625
Kokku ostetud	60 128	1 625

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	63 486	63 486

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati hüvitisi koos sotsiaalmaksudega 84 944 (2023: 84 944) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2025

Thorsteel OÜ (registrikood: 11741308) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK AASNA	Juhatuse liige	14.03.2025
JAANUS KIKAS	Juhatuse liige	14.03.2025

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 31.12.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisa, 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 31.12.2024 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

14.03.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Thorsteel OÜ (registrikood: 11741308) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	14.03.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 672
Kokku	778 909
Jaotamine	
Kokku	778 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Terasvaatide jms mahutite tootmine	25911	EMTAK 2025	4773891	100.00%	Jah