

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2022

aruandeaasta lõpp: 30.09.2023

ärinimi: AHTOLI TRANSPORDI OÜ

registrikood: 10224232

tänava/talu nimi, Raba tee 5

maja ja korteri number:

küla: Soodevahe küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75322

telefon: +372 6139779

faks: +372 6139779

e-posti aadress: info@ahtol.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ahtoli Transpordi OÜ on asutatud 1994.aastal. Äriühingu põhitegevusalaks on transporditeenuste osutamine puistematerjale (kergekraus, puiduhake, turvas) tootvatele ettevõtetele (EMTAK-i kood 49411). Kõrvaltegevusena toodetakse turbatööstusele vajalikke masinaid (EMTAK-i kood 28921). Ahtoli Transpordi OÜ emaeetvõtja on AS Ahtol (reg.kood 10235448).

Aruandeaasta kogukäive moodustas 1600,2 tuhat eurot (1568,8 tuhat eurot 2022.aastal).

Transporditeenus moodustas kogukäibest 39,92 %, turbatootmismasinate ehitus 47,97 %. (2022.aastal vastavalt 33,84% ja 50,52%).

Veeteenuste käibest moodustas 100 % riigisisene transport. Masinaehituse toodangut müüdi ka Läti ja Leedu Vabariiki.

Võrdluses eelneva majandusaastaga suurenes ettevõtte käive 2 %.

Veeteenuste maht suurenes 6,1 % kuid turbatootmismasinate tootmine vähenes 2,55 %.

Aruandeaasta lõpetas ettevõtte 122 435 eurose kasumiga (52 151 eurot 2022.aastal).

2024.aastal on planeeritav investeeringute maht 100 000 eurot.

2024.aastal on kavas säilitada ja võimalusel suurendada transporditeenuste mahtu ja jätkata turbatootmismasinate tootmist. Võtmeküsimuseks on endiselt pädeva tööjõu leidmine ja palgasurve.

Ettevõtte finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu tuh.eurot	1600,2	1568,8
Käibe kasv %	2,0	53,49
Käiberentaablus %	7,65	3,3
Puhasrentaablus %	7,65	3,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02	1,39
ROA %	17,32	8,2
ROE %	29,65	17,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2021 * 100
- Käiberentaablus (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Aruandeaastal koosnes ettevõtte juhatus kahest liikmest. Juhatuse tööd ei tasustatud.

Majandusaasta keskmine töötajate arv oli 7,5 ja nende väjateenitud brutotöötasu 199 289 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 163	139 698	2
Nõuded ja ettemaksed	147 075	238 258	3
Varud	62 021	99 394	4
Kokku käibevarad	299 259	477 350	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	407 759	155 876	6
Kokku põhivarad	407 759	155 876	
Kokku varad	707 018	633 226	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	290 213	338 856	5,7
Eraldised	3 835	3 835	8
Kokku lühiajalised kohustised	294 048	342 691	
Kokku kohustised	294 048	342 691	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	28 000	28 000	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 979	207 828	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 435	52 151	9
Kokku omakapital	412 970	290 535	
Kokku kohustised ja omakapital	707 018	633 226	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Müügitulu	1 600 225	1 568 789	10
Muud äritulud	0	125	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-21 605	2 656	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 070 002	-1 212 096	11
Mitmesugused tegevuskulud	-61 811	-46 411	
Tööjõukulud	-266 445	-221 690	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 876	-39 232	
Muud ärikulud	-62	0	
Ärikasum (kahjum)	122 424	52 141	
Muud finantstulud ja -kulud	11	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 435	52 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 435	52 151	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ahtoli Transpordi OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ahtoli Transpordi OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel vaadatakse iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjal ja ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Bilansis kajastatakse varusid lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse bilansis varasid maksumusega üle 1000 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele lähtudes tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormid on vahemikus 8 kuni 20%.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise

järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 väljamaksele 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 -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või on oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ahtoli Transpordi OÜ käsitleb seotud osapooltena emaettevõtet, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid ning ettevõtte töötajaid.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil/otsemeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas bilansipäeval. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis kohustusena töövõtjate ees.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 30.september 2023.a. ja aruande koostamise kuupäeva 11.detsember 2023.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Arvelduskonto	89 674	139 159
Kassa	489	539
Kokku raha	90 163	139 698

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	143 654	143 654
Ostjatelt laekumata arved	143 654	143 654
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	151	151
Ettemaksed	3 270	3 270
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 075	147 075
	30.09.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	235 990	235 990
Ostjatelt laekumata arved	235 990	235 990
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	151	151
Ettemaksed	2 117	2 117
Tulevaste perioodide kulud	2 117	2 117
Kokku nõuded ja ettemaksed	238 258	238 258

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Tooraine ja materjal	24 981	40 749
Lõpetamata toodang	37 040	58 645
Kokku varud	62 021	99 394

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2023		30.09.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 722	0	6 697
Üksikisiku tulumaks		6 270		6 148
Sotsiaalmaks		10 643		10 366
Kohustuslik kogumispension		387		371
Töötuskindlustusmaksed		774		754
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	28 796	0	24 336

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
30.09.2021						
Soetusmaksumus	404 968	1 247	43 818	450 033	4 167	454 200
Akumuleeritud kulum	-230 935	-685	-34 579	-266 199		-266 199
Jääkmaksumus	174 033	562	9 239	183 834	4 167	188 001
Ostud ja parendused			7 107	7 107		7 107
Muud ostud ja parendused			7 107	7 107		7 107
Amortisatsioonikulu	-35 416	-250	-3 566	-39 232		-39 232
30.09.2022						
Soetusmaksumus	395 945	1 247	48 996	446 188	4 167	450 355
Akumuleeritud kulum	-257 328	-935	-36 216	-294 479		-294 479
Jääkmaksumus	138 617	312	12 780	151 709	4 167	155 876
Ostud ja parendused	300 183		9 638	309 821		309 821
Muud ostud ja parendused	300 183		9 638	309 821		309 821
Amortisatsioonikulu	-52 325	-250	-5 301	-57 876		-57 876
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-62		-62		-62
Ümberliigitamised	4 167			4 167	-4 167	
Ümberliigitamised ettemaksetest	4 167			4 167	-4 167	
30.09.2023						
Soetusmaksumus	700 295	0	58 634	758 929	0	758 929
Akumuleeritud kulum	-309 653	0	-41 517	-351 170	0	-351 170
Jääkmaksumus	390 642	0	17 117	407 759	0	407 759

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Masinad ja seadmed	0	125
Transpordivahendid	0	125
Kokku	0	125

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126 502	126 502
Võlad töövõtjatele	24 461	24 461
Maksuvõlad	28 796	28 796
Muud võlad	15 339	15 339
Dividendivõlad	15 339	15 339
Saadud ettemaksed	95 115	95 115
Tulevaste perioodide tulud	95 115	95 115
Kokku võlad ja ettemaksed	290 213	290 213
	30.09.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	177 543	177 543
Võlad töövõtjatele	25 312	25 312
Maksuvõlad	24 336	24 336
Muud võlad	15 339	15 339
Dividendivõlad	15 339	15 339
Saadud ettemaksed	96 326	96 326
Tulevaste perioodide tulud	96 326	96 326
Kokku võlad ja ettemaksed	338 856	338 856

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2022
Tulumaksukohustus	3 835	3 835
Kokku eraldised	3 835	3 835
	30.09.2022	30.09.2023
Tulumaksukohustus	3 835	3 835
Kokku eraldised	3 835	3 835

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	305 931	207 983
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	76 483	51 996
Kokku tingimuslikud kohustised	382 414	259 979

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 308 253	940 241
Läti	194 177	535 194
Leedu	97 795	93 354
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 600 225	1 568 789
Kokku müügitulu	1 600 225	1 568 789
Müügitulu tegevusalade lõikes		
autotranspordi teenus/49411	638 766	530 820
turbatootmismasinate tootmine/28921	767 555	792 521
kaupade spetsialiseerimata hulgimüük/45311	154 758	217 429
muud	39 146	28 019
mootorsõidukite remont/45201	0	0
Kokku müügitulu	1 600 225	1 568 789

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Tooraine ja materjal	484 469	605 281
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	122 275	171 456
Energia	137 622	156 820
Kütus	137 622	156 820
Alltöövõtutööd	325 636	277 448
Transpordikulud	0	1 091
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 070 002	1 212 096

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Palgakulu	199 289	165 833
Sotsiaalmaksud	67 156	55 857
Kokku tööjõukulud	266 445	221 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Ahtol
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2023	30.09.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 315	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 315	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	74 378	150 946
Kokku võlad ja ettemaksed	74 378	150 946

LAENUKOHUSTISED	30.09.2021	Saadud laenude tagasimaksed	30.09.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 215	10 215	0
Kokku laenukohustised	10 215	10 215	0

MÜÜDUD	01.10.2022 - 30.09.2023		01.10.2021 - 30.09.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	11 164	164 576	66 664	156 531
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	136 734	121 131	0	24 188
Kokku müüdid	147 898	285 707	66 664	180 719

OSTETUD	01.10.2022 - 30.09.2023		01.10.2021 - 30.09.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	230 350	210 809	384 316	135 445
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku ostetud	230 350	210 809	384 316	135 445

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.12.2023

AHTOLI TRANSPORDI OÜ (registrikood: 10224232) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR PÜVI	Juhatuse liige	22.12.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 435
Kokku	382 414
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	382 414
Kokku	382 414

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 435
Kokku	382 414
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	382 414
Kokku	382 414

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevandus-, karjääri- ja ehitusmasinate tootmine	28921	767555	47.97%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	638766	39.92%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	193904	12.12%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6139779
Faks	+372 6139779
E-posti aadress	info@ahтол.ее