

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

ärinimi: Aktsiaselts AHTOL

registrikood: 10235448

tänava/talu nimi, Raba tee 5

maja ja korteri number:

küla: Soodevahe küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75322

telefon: +372 6139779

faks: +372 6139779

e-posti aadress: info@ahтол.ее

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Eraldised	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

AS Ahtol tegevusaruanne on koostatud konsolideeritud näitajate põhjal.

Emaettevõtte AS Ahtol alustas tegevust 1992.a. detsembris. Põhitegevusalaks on freesturba kaevandamine (EMTAK-i kood 08921).

Kõrvaltegevusalana valmistatakse ja täiustatakse turbatootmismasinaid (EMTAK-i kood 28921).

Kontserni kuuluvad bilansipäeva seisuga:

- Ahtoli Transpordi OÜ, osalus 100%
- Elva E.P.T. AS, osalus 64,03%
- Ahtol Sauga OÜ, osalus 100%

Ahtoli Transpordi OÜ põhitegevusalaks on autotransporditeenuste osutamine puistematerjale tootvatele ettevõtetele.

AS Elva E.P.T tegeleb turbatootmise- ja pakendamisega ning metallitöödega.

Ahtol Sauga OÜ ei ole tegevust alustanud.

Kontserni põhitegevus – turba kaevandamine – moodustas aruandeaastal 76,5 % kogukäibest (78,7% 2021.aastal).

Kõrvaltegevusena arendatakse metallitööstust. Toodetakse turbakogujaid, -freese, kraavimasinaid. 2022.aastal moodustas masinate tootmine 17,0 % kogukäibest (13,8% 2021.aastal).

Transporditeenuste maht moodustas 4,5% (6,3% 2021.aastal).

Toodangust ja teenustest 21,0% müüdi Eestis. Aruandeaasta põhilised eksporditurud olid Hispaania, Holland, Läti, Saksamaa, Itaalia, Prantsusmaa, Austria ja Belgia. Vähemal määral müüdi turvast Leetu, Kreekasse jt. EL riikidesse.

Turba tootmine on hooajaline ja sõltub ilmastikust. 2022.aasta oli turba kogumiseks soodsa ilmastikuga. Ka toodangu realiseerimine sujus. Kontserni kogukäive suurenes 48,5% moodustades 9 052,8 tuhat eurot. (6 095,5 tuhat eurot 2021.aastal).

Turba müük suurenes 44,3% ja metallitööde maht 82,8%. Kontserni ärikasum kahekordistus, moodustades 2 449,1 tuhat eurot (1 134,1 tuhat eurot 2021.aastal).

Emaettevõtte finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu tuh.eurot	3353,6	2101,9
Käibe kasv %	59,5	-13,5
Käiberentaablus %	28,3	18,1
Kasumi kasv	154,8	-38,6
Puhasrentaablus %	40,6	25,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	1,4
ROA %	30,7	14,6
ROE %	38,5	19,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Tehingud ekspordiklientidega toimuvad põhiliselt eurodes, mistõttu valuutarisk on väike. Kontserni liisinguintressid on seotud EURIBOR-iga, mistõttu ollakse sõltuvuses rahvusvahelistel finantsturgudel toimuvatest arengutest. Tõenäoliselt EURIBORI tase ei jää sama madalaks kui aruandeaasta lõpukuudel, aga kapitalirendivõla praeguse taseme juures on intressirisk väheoluline.

Suureks probleemiks on endiselt pädeva tööjõu leidmine ja tugev palgasurve, samuti kütuse hinna tõus. Masinate tootmist hakkab mõjutama materjalide hinnatõus ja tarneraskused.

2022 aastal investeeris kontsern maasse, ehitistesse ja rajatistesse 277,3 tuhat eurot, tootmismasinatele ja seadmetele 406,0 tuhat eurot, transpordivahenditele 480,6 tuhat eurot. Jätkati rabade väljaehitusega, rajati rabateid, uuendati turbatootmistehnikat. Kontserni investeeringud kokku moodustasid 1 421,0 tuhat eurot (1 474,6 tuhat eurot 2021.aastal).

2023. aastal on plaanis jätkuvalt investeerida uutesse produktiivsematesse tootmisvahenditesse – planeeritud investeeringute maht on 500,0 tuhat eurot.

Kontserni töötajate keskmine arv oli 67 inimest ja tasu üldsumma oli 1 581,8 tuhat eurot (2021.aastal 63 inimest ja 1 211,1 tuhat eurot).

AS Ahtol ja tema tütarettevõtjate juhatuse ja nõukogu liikmete tasud olid 121,0 tuhat eurot (119,5 tuhat eurot 2021.aastal). Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

Dividendide maksmisel lähtutakse kontserni rahavoogudest, arenguperspektiividest ja nende finantseerimise vajadustest. 2022.aastal jagati dividende 1500 eurot (2021 m.a.1000 eurot) aktsia kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	552 982	889 417	2
Nõuded ja ettemaksed	1 228 724	720 627	3
Varud	2 060 959	1 276 489	4
Kokku käibevarad	3 842 665	2 886 533	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	220 000	7
Materiaalsed põhivarad	4 489 128	3 623 513	8
Kokku põhivarad	4 489 128	3 843 513	
Kokku varad	8 331 793	6 730 046	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	488 592	453 513	10
Võlad ja ettemaksed	1 157 963	967 139	11
Eraldised	19 713	37 669	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 666 268	1 458 321	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 598	49 316	10
Eraldised	105 206	92 344	12
Kokku pikaajalised kohustised	137 804	141 660	
Kokku kohustised	1 804 072	1 599 981	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	28 000	28 000	14
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 696 663	3 476 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 787 962	820 076	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 519 016	4 331 054	
Vähemusosalus	1 008 705	799 011	
Kokku omakapital	6 527 721	5 130 065	
Kokku kohustised ja omakapital	8 331 793	6 730 046	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Müügitulu	9 052 774	6 095 540	15
Muud äritulud	128 195	90 839	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	585 857	-127 428	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	351 693	197 815	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 375 477	-2 672 522	16
Mitmesugused tegevuskulud	-392 472	-309 342	17
Tööjõukulud	-2 104 121	-1 613 223	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-741 749	-520 503	8
Muud ärikulud	-31 262	-7 108	
Ärikasum (kahjum)	2 473 438	1 134 068	
Intressitulud	178	1 822	
Intressikulud	-24 476	-8 577	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 449 140	1 127 313	
Tulumaks	-199 462	-65 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 249 678	1 062 088	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 787 962	820 076	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	461 616	242 012	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 473 438	1 134 068	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	741 749	520 503	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-124 776	-87 625	
Muud korrigeerimised	12 862	12 862	
Kokku korrigeerimised	629 835	445 740	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-510 674	-355 013	
Varude muutus	-784 470	128 616	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	366 716	288 040	
Laekunud intressid	227	3 558	
Makstud intressid	-1 984	-2 332	
Makstud ettevõtte tulumaks	-217 418	-45 390	
Kokku rahavood äritegevusest	1 955 670	1 597 287	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 395 556	-1 364 590	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	158 458	89 550	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-210 000	
Antud laenud	-1 300	-13 500	
Antud laenude tagasimaksed	3 830	170 240	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 234 568	-1 328 300	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	400 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-160 215	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 914	-116 773	
Makstud dividendid	-1 050 408	-300 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 057 537	-16 773	
Kokku rahavood	-336 435	252 214	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	889 417	637 203	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-336 435	252 214	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	552 982	889 417	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
30.09.2020	28 000	6 391	3 876 587	665 042	4 576 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	820 076	242 012	1 062 088
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-400 000	-108 043	-508 043
30.09.2021	28 000	6 391	4 296 663	799 011	5 130 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 787 962	461 616	2 249 578
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-600 000	-251 922	-851 922
30.09.2022	28 000	6 391	5 484 625	1 008 705	6 527 721

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

AS Ahtol kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseuroides.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid. 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tuludid ja kuludid

kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaal-väärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Bilansis kajastatakse varusid lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Lõpetamata toodang ja valmistoodang 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. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varude koosseisus ja kasutuselevõtmisel kantakse kulusse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele lähtudes tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt kasulikust tööeest. Amortisatsiooninormid on hoonetel 5-10%, masinatel ja seadmetel 10-20%, inventaril 20-50%.

Vara amortiseerimist alustatakse hetkest, kui vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgile ja lõpetatakse, kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest.

Materiaalse põhivara amortisatsiooninorme on üle vaadatud iga majandusaasta lõpul. Normide korrigeerimisel on muutused arvele võetud edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele. Kuna renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras.

Finantskohustised

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

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus

on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Alates 2019.aastast on võimalik, et väljamakstavatele dividendidele rakendub osaliselt soodusmäär 14/86.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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 osapoolal on kontroll teise osapoolale üle või on oluline mõju teise osapoolale äriolude otsustele. AS Ahtol käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 30.september 2022.a. ja aruande koostamise kuupäeva 31.detsember 2022 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Sularaha kassas	4 661	6 874
Arvelduskontod	474 303	782 543
Tähtajalised hoiused	74 018	100 000
Kokku raha	552 982	889 417

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 099 943	1 099 943	
Ostjatelt laekumata arved	1 099 943	1 099 943	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103 201	103 201	5
Laenunõuded	0	0	
Muud nõuded	7 585	7 585	
Intressinõuded	0	0	
Viitlaekumised	7 585	7 585	
Ettemaksed	17 995	17 995	
Tulevaste perioodide kulud	17 995	17 995	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 228 724	1 228 724	

	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	610 602	610 602	
Ostjatelt laekumata arved	610 602	610 602	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 924	76 924	5
Laenunõuded	2 530	2 530	
Muud nõuded	2 209	2 209	
Intressinõuded	47	47	
Viitlaekumised	2 162	2 162	
Ettemaksed	28 362	28 362	
Tulevaste perioodide kulud	28 362	28 362	
Kokku nõuded ja ettemaksed	720 627	720 627	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Tooraine ja materjal	365 097	232 483
Lõpetamata toodang	58 645	55 989
Valmistoodang	1 571 217	988 017
Ettemaksed varude eest	66 000	0
Kokku varud	2 060 959	1 276 489

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2022		30.09.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27 744	6 697	50 723	0
Üksikisiku tulumaks		53 604		40 176
Erisoodustuse tulumaks		565		727
Sotsiaalmaks		91 737		69 761
Kohustuslik kogumispension		2 030		1 776
Töötuskindlustusmaksed		6 061		4 271
Maamaks		20 438		28 730
Aktsiisimaks		45		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		25 453		12 410
Ettemaksukonto jääk	75 457		26 201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103 201	206 630	76 924	157 851

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				30.09.2021	30.09.2022
10224232	Ahtoli Transpordi OÜ		transporditeenused	100	100
10080313	Elva E.P.T. AS		turbatootmine	64	64
10505059	Ahtol Sauga OÜ		ei ole tegevust alustanud	100	100

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	126 900	93 100	220 000
30.09.2021			
Soetusmaksumus	126 900	93 100	220 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	126 900	93 100	220 000
Ümberliigitamised	-126 900	-93 100	-220 000
30.09.2022			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
30.09.2020											
Soetusmaksumus	93 930	1 549 430	1 647 609	2 047	2 502 381	4 152 037	123 512	255 062		255 062	6 173 971
Akumuleeritud kulum	0	-714 174	-1 105 520	-1 236	-1 584 012	-2 690 768	-97 678	0		0	-3 502 620
Jääkmaksumus	93 930	835 256	542 089	811	918 369	1 461 269	25 834	255 062		255 062	2 671 351
Ostud ja parendused	0	336 209	313 893	0	582 410	896 303	13 529	222 895	5 654	228 549	1 474 590
Amortisatsioonikulu	0	-133 768	-151 703	-249	-220 834	-372 786	-13 949	0	0	0	-520 503
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 925	0	0	0	0		0	0	0	0	-1 925
Ümberliigitamised	0	413 845	0	0	1 531	1 531	0	-415 376	0	-415 376	
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	413 845	0	0	1 531	1 531	0	-415 376	0	-415 376	
30.09.2021											
Soetusmaksumus	92 005	2 209 521	1 904 982	2 047	2 967 792	4 874 821	133 982	62 581	5 654	68 235	7 378 564
Akumuleeritud kulum	0	-757 979	-1 200 703	-1 485	-1 686 316	-2 888 504	-108 568	0	0	0	-3 755 051
Jääkmaksumus	92 005	1 451 542	704 279	562	1 281 476	1 986 317	25 414	62 581	5 654	68 235	3 623 513
Ostud ja parendused	62 000	215 326	480 629		406 001	886 630	23 082	213 299	20 709	234 008	1 421 046
Amortisatsioonikulu	0	-182 565	-214 119	-250	-330 267	-544 636	-14 548	0	0	0	-741 749
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 818	0	-16 429	0	-2 020	-18 449	0	0	0	0	-31 267
Ümberliigitamised	126 900	145 960	0	0	-2 415	-2 415	1 487	-52 860	-1 487	-54 347	217 585
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	1 487	0	-1 487	-1 487	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	52 860	0	0	0	0	0	-52 860	0	-52 860	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	126 900	93 100	0	0	0	0	0	0	0	0	220 000
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	-2 415	-2 415	0	0	0	0	-2 415
30.09.2022											
Soetusmaksumus	268 087	2 570 807	2 322 904	2 047	3 277 819	5 602 770	148 506	223 020	24 876	247 896	8 838 066
Akumuleeritud kulum	0	-940 544	-1 368 544	-1 735	-1 925 044	-3 295 323	-113 071	0	0	0	-4 348 938
Jääkmaksumus	268 087	1 630 263	954 360	312	1 352 775	2 307 447	35 435	223 020	24 876	247 896	4 489 128

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Maa	115 000	32 000
Masinad ja seadmed	43 458	57 550
Transpordivahendid	18 458	13 250
Muud masinad ja seadmed	25 000	44 300
Kokku	158 458	89 550

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seadmed	71 190	38 592	32 598	3 kuu euribor +1,45 %-2,19%	EUR	05.2027
Kapitalirendikohustised kokku	71 190	38 592	32 598			

	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seadmed	92 614	43 298	49 316	3 kuu euribor +1,45 %	EUR	09.2024
Kapitalirendikohustised kokku	92 614	43 298	49 316			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.09.2022	30.09.2021
Masinad ja seadmed	186 977	223 327
Kokku	186 977	223 327

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	450 000	450 000			4%	EUR	09.2023	19
Lühiajalised laenud kokku	450 000	450 000						
Kapitalirendikohustised kokku	71 190	38 592	32 598					9
Laenukohustised kokku	521 190	488 592	32 598					
	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	410 215	410 215			4%	EUR	06.2022	19
Lühiajalised laenud kokku	410 215	410 215						
Kapitalirendikohustised kokku	92 614	43 298	49 316					9
Laenukohustised kokku	502 829	453 513	49 316					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	282 753	282 753	
Võlad töövõtjatele	225 753	225 753	
Maksuvõlad	206 630	206 630	5
Muud võlad	92 352	92 352	
Intressivõlad	28 839	28 839	
Dividendivõlad	63 513	63 513	
Saadud ettemaksed	350 475	350 475	
Muud saadud ettemaksed	350 475	350 475	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 157 963	1 157 963	

	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	247 625	247 625	
Võlad töövõtjatele	169 302	169 302	
Maksuvõlad	157 851	157 851	5
Muud võlad	282 229	282 229	
Intressivõlad	6 246	6 246	
Dividendivõlad	261 998	261 998	
Muud viitvõlad	13 985	13 985	
Saadud ettemaksed	110 132	110 132	
Tulevaste perioodide tulud	110 132	110 132	
Kokku võlad ja ettemaksed	967 139	967 139	

Lisa 12 Eraldised (eurodes)

	30.09.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	30.09.2022
Tulumaksukohustus	37 669	24 698	-42 654	19 713
Korrastamise eraldis	92 344	12 862	0	105 206
Kokku eraldised	130 013	37 560	-42 654	124 919

	30.09.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	30.09.2021
Tulumaksukohustus	28 835	33 834	-25 000	37 669
Korrastamise eraldis	79 482	12 862	0	92 344
Kokku eraldised	108 317	46 696	-25 000	130 013

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 797 384	3 437 330
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	699 346	859 333
Kokku tingimuslikud kohustised	3 496 730	4 296 663

Kontserni emaettevõtte omanikele kuuluv jaotamata kasum moodustas 30.septembril 2022 aastal 3 496 730 eurot. Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik välja maksta maksumäära 20/80 puhul netodividendidena 2 797 384 eurot, mille puhul tuleks tasuda 699 346 eurot dividendide tulumaksu.

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Aktsiakapital	28 000	28 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	70	70

Vastavalt AS Ahtol põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 28 000 eurot ja maksimaalseks suuruseks 112 000 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 885 165	1 424 930
Hispaania	1 633 233	666 974
Holland	1 379 407	746 839
Läti	1 178 677	479 105
Saksamaa	915 182	948 837
Itaalia	618 543	311 139
Prantsusmaa	511 818	637 407
Austria	301 404	266 561
Belgia	218 339	232 171
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	330 806	353 177
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 972 574	6 067 140
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Albaania	32 500	28 400
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	47 700	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	80 200	28 400
Kokku müügitulu	9 052 774	6 095 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
turba müük	6 924 637	4 798 237
metallitööd	1 538 005	841 163
transporditeenus	405 124	384 948
muu spetsialiseerimata hulgimüük	147 157	44 317
mootorsõidukite remont	4 432	6 864
elektri müük	2 526	2 107
renditulu	5 400	5 400
muud teenused	25 493	12 504
Kokku müügitulu	9 052 774	6 095 540

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Tooraine ja materjal	2 190 026	1 155 314
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	118 015	18 657
Müügi eesmärgil ostetud teenused	277 448	311 130
Energia	782 153	490 019
Elektrienergia	51 804	29 058
Kütus	730 349	460 961
Transpordikulud	920 676	548 541
Muud	87 159	148 861
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 375 477	2 672 522

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Maarent	16 424	17 553
Üür ja rent	13 866	19 881
Mitmesugused bürookulud	95 196	62 926
Lähetuskulud	7 341	7 365
Koolituskulud	894	1 033
Riiklikud ja kohalikud maksud	71 618	48 764
Kulud eraldiste moodustamiseks	12 862	12 862
Kindlustuskulud	25 855	20 405
Muud	148 416	118 553
Kokku mitmesugused tegevuskulud	392 472	309 342

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Palgakulu	1 581 758	1 211 071
Sotsiaalmaksud	522 363	402 152
Kokku tööjõukulud	2 104 121	1 613 223
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	63
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	60	56
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	7

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2022	30.09.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450 000	400 000
Kokku laenukohustised	450 000	400 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 040	1 476
Kokku võlad ja ettemaksed	2 040	1 476

LAENUKOHUSTISED	30.09.2020	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	30.09.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	400 000	0	400 000
Kokku laenukohustised	0	400 000	0	400 000

LAENUKOHUSTISED	30.09.2021	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	30.09.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	400 000	200 000	150 000	450 000
Kokku laenukohustised	400 000	200 000	150 000	450 000

MÜÜDUD	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	408	424
Kokku müüdnud	408	424

OSTETUD	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 504	21 390
Kokku ostetud	25 504	21 390

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Arvestatud tasu	121 011	119 457

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	230 311	226 080
Nõuded ja ettemaksed	558 046	299 554
Varud	1 019 250	624 075
Kokku käibevarad	1 807 607	1 149 709
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	89 906	89 906
Kinnisvarainvesteeringud	0	220 000
Materiaalsed põhivarad	2 540 392	2 205 053
Kokku põhivarad	2 630 298	2 514 959
Kokku varad	4 437 905	3 664 668
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	450 000	400 000
Võlad ja ettemaksed	335 700	367 929
Eraldised	15 878	33 834
Kokku lühiajalised kohustised	801 578	801 763
Pikaajalised kohustised		
Eraldised	105 206	92 344
Kokku pikaajalised kohustised	105 206	92 344
Kokku kohustised	906 784	894 107
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	28 000	28 000
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 136 170	2 202 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 360 560	533 875
Kokku omakapital	3 531 121	2 770 561
Kokku kohustised ja omakapital	4 437 905	3 664 668

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Müügitulu	3 353 594	2 101 947
Muud äritulud	22 980	44 300
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	291 027	192 880
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	178 924	138 997
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 421 427	-992 859
Mitmesugused tegevuskulud	-256 029	-193 301
Tööjõukulud	-801 984	-629 553
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-393 343	-281 655
Muud ärikulud	-22 819	-465
Kokku ärikasum (-kahjum)	950 923	380 291
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	448 281	192 161
Intressitulud	57	0
Intressikulud	-22 592	-4 743
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 376 669	567 709
Tulumaks	-16 109	-33 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 360 560	533 875

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	950 923	380 291
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	393 343	281 655
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-20 565	-44 300
Muud korrigeerimised	12 862	12 862
Kokku korrigeerimised	385 640	250 217
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-355 255	28 479
Varude muutus	-395 175	-141 520
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	89 575	-54 608
Laekunud intressid	105	3 239
Makstud ettevõtte tulumaks	-34 065	0
Kokku rahavood äritegevusest	641 748	466 098
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-513 117	-919 307
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	25 000	44 300
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-210 000
Antud laenud	-131 300	-13 500
Antud laenude tagasimaksed	131 900	167 900
Laekunud dividendid	544 397	192 090
Kokku rahavood investeerimistegevusest	56 880	-738 517
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	200 000	400 000
Saadud laenude tagasimaksed	-150 000	0
Makstud dividendid	-744 397	-192 090
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-694 397	207 910
Kokku rahavood	4 231	-64 509
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	226 080	290 589
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 231	-64 509
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	230 311	226 080

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2020	28 000	6 391	2 602 295	2 636 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	533 875	533 875
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
30.09.2021	28 000	6 391	2 736 170	2 770 561
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-89 906	-89 906
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 666 788	1 666 788
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.09.2021	28 000	6 391	4 313 052	4 347 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 360 560	1 360 560
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-600 000	-600 000
30.09.2022	28 000	6 391	3 496 730	3 531 121
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-89 906	-89 906
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 092 377	2 092 377
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.09.2022	28 000	6 391	5 499 201	5 533 592

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2023

Aktsiaselts AHTOL (registrikood: 10235448) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR PÜVI	Juhatuse liige	16.01.2023
AADU PÜVI	Juhatuse liige	16.01.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts AHTOL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts AHTOL ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30.09.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 30.09.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 kavatab kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise 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 arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantssteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Peep Parmakson

Vandeauditori number 465

Osaihing Ignase

Auditoorettevõtja tegevusloa number 65

Villemi tee 1

Ignase küla

Kastre vald

62109 Tartumaa

18.01.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts AHTOL (registrikood: 10235448) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	18.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 696 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 787 962
Kokku	5 484 625
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 484 625
Kokku	5 484 625

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 696 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 787 962
Kokku	5 484 625
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 484 625
Kokku	5 484 625

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turba tootmine	08921	2885733	86.05%	Jah
Kaevandus-, karjääri- ja ehitusmasinate tootmine	28921	237631	7.09%	Ei

Sidevahendid

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