

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ATH Osühing

registrikood: 12305288

tänava nimi, Roseni tn 11

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

e-posti aadress: tonu@sootel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

ATH OÜ tegevusalaks on kinnisvara arendamine, ettevõtte on saanud intressitulu laenugevusest.

Investeeringuid uurimis- ja arendustegevusse aruandeperioodil ei tehtud.

Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline ja ei sõltu majandustegevuse tsüklist.

2022 aastal töötajaid ei olnud, tööjõukulu oli 0. Juhatusel eraldi tasu juhatusel liikme kohustiste täitmise eest ei ole saanud. Juhatusel liikmetele ei maksta nendega lepingu lõpetamisel ega tagasikutsumisel hüvitist.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

ATH OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Ettevõtte suhtarvud on järgmised:

	31.12.2022	31.12.2021
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	53,02	78,65
ROA (%)	0,83%	9,44%
ROE (%)	2,03%	20,42%

Suhtarvude arvutamiseks on kasutatud järgmised valemid:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA(%) = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku x 100

ROE(%) = puhaskasum (-kahjum) / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	817	1 690	2
Nõuded ja ettemaksud	456 410	299 710	3
Kokku käibevarad	457 227	301 400	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 252	2 252	5
Finantsinvesteeringud	300 002	0	
Nõuded ja ettemaksud	1 974 396	2 075 396	3
Kokku põhivarad	2 276 650	2 077 648	
Kokku varad	2 733 877	2 379 048	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 000	6
Võlad ja ettemaksud	8 623	1 832	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 623	3 832	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 338 248	1 138 248	6
Võlad ja ettemaksud	264 562	137 291	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 602 810	1 275 539	
Kokku kohustised	1 611 433	1 279 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 096 927	872 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 767	224 593	
Kokku omakapital	1 122 444	1 099 677	
Kokku kohustised ja omakapital	2 733 877	2 379 048	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	0	120 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 438	-4 588	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 177	-8	
Ärikasum (kahjum)	-18 615	115 404	
Intressitulud	243 456	246 480	
Intressikulud	-127 271	-137 291	10
Muud finantstulud ja -kulud	-74 803	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 767	224 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 767	224 593	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ATH OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on seisuga 31.12.2022 lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruande 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.

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

ATH OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

ATH OÜ ja talle kuuluvad tütarettevõtjad moodustuvad väikese konsolideerimisgrupi, kellel ei ole kohustust koostada ja esitada konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet tulenevalt raamatupidamise seaduse § 29 lg. 1 ja 2 sätestatud eranditest.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Seisuga 31.12.2022 lõppenud majandusaasta aastaaruande koostamisel on seoses avastatud vigadega varasemates aruandeperioodides korrigeeritud võrdlusperioodi saldosid bilansis ja kasumiaruandes.

Detailsem info korrigeerimiste mõju osas on esitatud alljärgnevas tabelis:

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Mõju bilansile seisuga 31.12.2021			
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 250	2	2 252
Kokku põhivarad	2 077 646	2	2 077 648
Kokku varad	2 379 046	2	2 379 048
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	373 026	-371 026	2 000
Kokku lühiajalised kohustised	374 858	-371 026	3 832
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	900 000	238 248	1 138 248
Võlad ja ettemaksud	0	137 291	137 291
Kokku pikaajalised kohustised	900 000	375 539	1 275 539
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	872 332	2	872 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	229 106	-4 513	224 593
Kokku omakapital	1 104 188	-4 511	1 099 677
Kokku kohustised ja omakapital	2 379 046	2	2 379 048

Mõju 2021 kasumiaruandele			
Intressikulud	-132 778	-4 513	-137 291
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	229 106	-4 513	224 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	229 106	-4 513	224 593

Finantsvarad

ATH Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja rahalähendid, lühi- ja pikaajalised nõuded ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaradega otseselt seotud tehingukulutusi

Raha ja rahalähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja rahalähendite mõistele.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglase väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui investorettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused) meetodil.

Selle meetodi alusel võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse hiljem vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõttele tehakse väljamakseid pärast investeerimisobjekti omandamiskuupäeva

tekinud akumuleeritud kasumist ja see kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Kasum(kahjum) tütarettevõtjatelt". Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeingu tagastamiseks ja lahutatakse investeeingu soetusmaksumuselt. Igal aruandekuupäeval päeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeingu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumusel. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumusel arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumusel arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutamise sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikult on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaastasest 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 õiglasel väärtusel, 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

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

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

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Olulise osalusega omanikke;

Tütarettevõtteid;

Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;

Tegevjuhtkonda ja tegevjuhtkonna liikmete valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

Tegevjuhtkonna lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pank	817	1 690
Kokku raha	817	1 690

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 620	1 620		4
Laenunõuded	1 974 396	0	1 974 396	10
Muud nõuded	454 790	454 790		10
Intressinõuded	454 790	454 790		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 430 806	456 410	1 974 396	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	573	573		4
Laenunõuded	2 135 396	60 000	2 075 396	10
Muud nõuded	239 137	239 137		
Intressinõuded	239 137	239 137		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 375 106	299 710	2 075 396	

Seisuga 31.12.2022:

Laenunõude summas 1 974 396 eurot tagastamise tähtaeg on 03.06.2025.

Laenu intressimäär on 12% aastas.

Intressinõude summa on 454 790 eurot.

Seisuga 31.12.2021:

Laenunõude summas 2 075 396 tagastamise tähtaeg on 03.06.2025.

Laenu intressimäär on 12% aastas.

Intressinõude summa on 224 334 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 620	573
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 620	573

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14979619	Elektripäike OÜ	Eesti	Eektrienergia tootmine	95	95
12305118	Vaid Kaks OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Elektripäike OÜ	2 250	2 250
Vaid Kaks OÜ	2	2
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 252	2 252

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Olulise osalusega juriidiline isik - Osanik 1	550 000		550 000		12%	EUR	26.06.2025	10
Olulise osalusega juriidiline isik - Osanik 2	550 000		550 000		12%	EUR	30.06.2025	10
Tütarettevõtja	238 248		238 248		3%	EUR	17.02.2026	10
Pikaajalised laenud kokku	1 338 248		1 338 248					
Laenukohustised kokku	1 338 248		1 338 248					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tütarettevõtja	2 000	2 000			0%	EUR	31.12.2022	10
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000						
Pikaajalised laenud								
Olulise osalusega juriidiline isik - Osanik 1	450 000		450 000		12%	EUR	26.06.2025	10
Olulise osalusega juriidiline isik - Osanik 2	450 000		450 000		12%	EUR	30.06.2025	10
Tütarettevõtja	238 248		238 248		3%	EUR	17.02.2026	10
Pikaajalised laenud kokku	1 138 248		1 138 248					
Laenukohustised kokku	1 140 248	2 000	1 138 248					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	8 623	8 623		
Muud võlad	264 562	0	264 562	10
Intressivõlad	264 562	0	264 562	
Kokku võlad ja ettemaksud	273 185	8 623	264 562	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 832	1 832		
Muud võlad	137 291	0	137 291	10
Intressivõlad	137 291	0	137 291	
Kokku võlad ja ettemaksud	139 123	1 832	137 291	

Seisuga 31.12.2022 intressivõlgade tagastamise tähtaeg:

126 451 eurot - 26.06.2025.a.

126 451 eurot - 30.06.2025.a.

11 660 eurot - 17.02.2026.a.

(lisa 10)

Seisuga 31.12.2021 intressivõlgade tagastamise tähtaeg:

67 363 eurot - 26.06.2025.a.

65 415 eurot - 30.06.2025.a.

4 513 eurot - 17.02.2026.a.

(lisa 10)

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	895 755	877 542
Tulumaksudkohustis võimalikelt dividendidelt	223 939	219 385
Kokku tingimuslikud kohustised	1 119 694	1 096 927

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Tütarettevõtjad	454 790	224 334	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 395	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 225	
Kokku nõuded ja ettemaksud	454 790	236 954	
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	0	2 000	6
Kokku laenukohustised	0	2 000	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Tütarettevõtjad	1 974 396	2 075 396	3
Kokku nõuded ja ettemaksud	1 974 396	2 075 396	
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	238 248	238 248	6
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100 000	900 000	6
Kokku laenukohustised	1 338 248	1 138 248	
Võlad ja ettemaksud			
Tütarettevõtjad	11 660	4 513	7
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	252 902	132 778	7
Kokku võlad ja ettemaksud	264 562	137 291	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	980 396	1 120 000	25 000	2 075 396	190 336	3
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	0	300 000	0	5 625	3
Kokku antud laenud	1 280 396	1 120 000	325 000	2 075 396	195 961	
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr	
Tütarettevõtjad	2 075 396	101 000	1 974 396	243 456	3	
Kokku antud laenud	2 075 396	101 000	1 974 396	243 456		

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	47 000	193 748	500	240 248	4 513	6
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700 000	300 000	100 000	900 000	132 778	6
Kokku laenukohustised	747 000	493 748	100 500	1 140 248	137 291	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	240 248	0	2 000	238 248	7 147	6
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900 000	200 000	0	1 100 000	120 124	6
Kokku laenukohustised	1 140 248	200 000	2 000	1 338 248	127 271	

Seotud osapoolte poolt saadud laenudetelt arvestatud intressid:

26.06.2025.a.tagastamisele kuuluvalt laenult arvestatud intressikulu on 59 088 eurot (intressimäär 12%).

30.06.2025.a.tagastamisele kuuluvalt laenult arvestatud intressikulu on 61 036 eurot (intressimäär 12%).

17.02.2026.a.tagastamisele kuuluvalt laenult arvestatud intressikulu on 7 147 eurot (intressimäär 3%).

Seotud osapooltele antud laenult arvestatud intressitulu:

03.06.2025.a.tagastamisele kuuluvalt laenult arvestatud intressitulu on 243 456 eurot (intressimäär 12%)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

ATH Osaühing (registrikood: 12305288) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU PUIDAK	Juhatuse liige	27.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ATH Osühing osanikele

Oleme üle vaadanud ATH Osühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

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 ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse 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 olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

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

Ülevaatuse 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

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt ATH Osühing finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

27.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

ATH Osühing (registrikood: 12305288) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	27.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 096 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 767
Kokku	1 119 694
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 119 694
Kokku	1 119 694

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Kruvi	12457012	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Holdwell OÜ	12227298	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tonu@sootel.ee