

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2023

aruandeaasta lõpp: 30.09.2024

ärinimi: AHTOLI TRANSPORDI OÜ

registrikood: 10224232

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Soodevahe küla, Raba tee 5
postisihthnumber: 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	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ahtoli Transpordi OÜ on asutatud 1994.aastal. Äriühingu tegevusaladeks on transporditeenuste osutamine puistematerjale (kergekraus, puiduhake, turvas) tootvatele ettevõtetele (EMTAK-i kood 49411) ja turbatootmisele vajalikke masinate tootmine (EMTAK-i kood 28921). Ahtoli Transpordi OÜ emajäse on AS Ahtol (reg.kood 10235448).

Aruandeaasta kogukäive moodustas 1617,0 tuhat eurot (1600,2 tuhat eurot 2023.aastal).

Transporditeenus moodustas kogukäibest 45,38 %, turbatootmismasinate ehitus 47,03 %. (2023.aastal vastavalt 39,92% ja 47,97%).

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

Võrdluses eelneva majandusaastaga suurenes ettevõtte käive 1,05 %.

Veeteenuste maht suurenes 14,87 % kuid turbatootmismasinate tootmine vähenes 0,9 %.

Aruandeaasta lõpetas ettevõtte 171 982 eurose kasumiga (122 435 eurot 2023.aastal).

2025.aastal on planeeritav investeeringute maht 100 000 eurot.

2025.aastal on kavas säilitada ja võimalusel suurendada transporditeenuste mahtu ja jätkata turbatootmismasinate tootmist. Võtmeküsimuseks on endiselt pädeva tööjõu leidmine ja palgasurve.

Ettevõtte finantssuhtarvud	2024	2023
Müügitulu tuh.eurot	1617,0	1600,2
Käibe kasv %	1,05	2,0
Käiberentaablus %	10,56	7,65
Puhasrentaablus %	10,64	7,65
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,49	1,02
ROA %	23,21	17,32
ROE %	29,40	29,65

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2024 - \text{müügitulu } 2023) / \text{müügitulu } 2023 * 100$
- Käiberentaablus (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Aruandeaastal koosnes ettevõtte juhatus kahest liikmest. Juhatuse liikme tasu maksti 6000 eurot (0 eurot 2023 aastal).

Majandusaasta keskmine töötajate arv oli 7,5 ja nende väajateenitud brutotöötasu 211 416 eurot (199 289 eurot 2023 aastal)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	198 747	90 163
Nõuded ja ettemaksed	42 463	147 075
Varud	147 989	62 021
Kokku käibevarad	389 199	299 259
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	351 852	407 759
Kokku põhivarad	351 852	407 759
Kokku varad	741 051	707 018
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	152 264	290 213
Eraldised	3 835	3 835
Kokku lühiajalised kohustised	156 099	294 048
Kokku kohustised	156 099	294 048
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	28 000	28 000
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382 414	259 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 982	122 435
Kokku omakapital	584 952	412 970
Kokku kohustised ja omakapital	741 051	707 018

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Müügitulu	1 617 007	1 600 225
Muud äritulud	473	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	75 997	-21 605
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	13 942	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 121 498	-1 070 002
Mitmesugused tegevuskulud	-60 401	-61 811
Tööjõukulud	-282 215	-266 445
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-72 511	-57 876
Muud ärikulud	0	-62
Ärikasum (kahjum)	170 794	122 424
Muud finantstulud ja -kulud	1 188	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 982	122 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 982	122 435

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%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 õiglasest 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 1.01.2025 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 22/78 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 ettevõtete 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 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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 30. september 2024.a. ja aruande koostamise kuupäeva 20. jaanuar 2025.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Arvelduskonto	198 258	89 674
Kassa	489	489
Kokku raha	198 747	90 163

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 057	37 057
Ostjatelt laekumata arved	37 057	37 057
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 487	3 487
Muud nõuded	151	151
Ettemaksed	1 768	1 768
Tulevaste perioodide kulud	1 768	1 768
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 463	42 463
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Tooraine ja materjal	34 952	24 981
Lõpetamata toodang	113 037	37 040
Kokku varud	147 989	62 021

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2024		30.09.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 373	0	0	10 722
Üksikisiku tulumaks		6 454		6 270
Sotsiaalmaks		10 926		10 643
Kohustuslik kogumispension		341		387
Töötuskindlustusmaksed		747		774
Ettemaksukonto jääk	114		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 487	18 468	0	28 796

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	13 942		7 689	21 631		21 631
Muud ostud ja parendused	13 942		7 689	21 631		21 631
Amortisatsioonikulu	-65 905		-6 606	-72 511		-72 511
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 027			-5 027		-5 027
30.09.2024						
Soetusmaksumus	682 487	0	66 323	748 810		748 810
Akumuleeritud kulum	-348 835	0	-48 123	-396 958		-396 958
Jääkmaksumus	333 652	0	18 200	351 852		351 852

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Masinad ja seadmed	5 500	0
Transpordivahendid	5 500	0
Kokku	5 500	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 637	30 637
Võlad töövõtjatele	27 118	27 118
Maksuvõlad	18 468	18 468
Muud võlad	15 339	15 339
Dividendivõlad	15 339	15 339
Saadud ettemaksed	60 702	60 702
Tulevaste perioodide tulud	60 702	60 702
Kokku võlad ja ettemaksed	152 264	152 264
	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

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2023
Tulumaksukohustus	3 835	3 835
Kokku eraldised	3 835	3 835
	30.09.2023	30.09.2024
Tulumaksukohustus	3 835	3 835
Kokku eraldised	3 835	3 835

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	432 429	305 931
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	121 967	76 483
Kokku tingimuslikud kohustised	554 396	382 414

Tulumaksukohustus on arvestatud 01.jaanuarist 2025 kehtima hakanud maksumääraga 22/78.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 229 109	1 308 253
Läti	291 225	194 177
Leedu	96 673	97 795
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 617 007	1 600 225
Kokku müügitulu	1 617 007	1 600 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
autotranspordi teenus	733 753	638 766
turbatootmismasinate tootmine	760 444	767 555
kaupade spetsialiseerimata hulgimüük/45311	83 365	154 758
muud	37 387	39 146
metalli müük	2 058	0
Kokku müügitulu	1 617 007	1 600 225

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Tooraine ja materjal	528 204	484 469
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	64 969	122 275
Energia	135 586	137 622
Kütus	135 586	137 622
Alltöövõtutööd	392 739	325 636
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 121 498	1 070 002

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Palgakulu	211 416	199 289
Sotsiaalmaksud	70 799	67 156
Kokku tööjõukulud	282 215	266 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2024	30.09.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	10 080	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	30 315
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 080	30 315
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	74 378
Kokku võlad ja ettemaksed	0	74 378

MÜÜDUD	01.10.2023 - 30.09.2024		01.10.2022 - 30.09.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	8 553	238 061	11 164	164 576
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	212 813	136 734	121 131
Kokku müüdid	8 553	450 874	147 898	285 707

OSTETUD	01.10.2023 - 30.09.2024		01.10.2022 - 30.09.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	283 693	127 611	230 350	210 809
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			0	0
Kokku ostetud	283 693	127 611	230 350	210 809

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Arvestatud tasu	25 198	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2025

AHTOLI TRANSPORDI OÜ (registrikood: 10224232) 01.10.2023 - 30.09.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR PÜVI	Juhatuse liige	07.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 982
Kokku	554 396
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	554 396
Kokku	554 396

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 982
Kokku	554 396

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevandus-, karjääri- ja ehitusmasinate tootmine	28921	EMTAK 2025	760444	47.03%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	EMTAK 2025	733753	45.38%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	EMTAK 2025	83365	5.16%	Ei