

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Adila Camp

registrikood: 11050248

talu nimi, Vanasõeru

küla: Pihali küla

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79703

telefon: +372 6393200

e-posti aadress: info@adila.ee

veebilehe aadress: www.adila.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Intressitulud	14
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Majanduskeskkond 2022

2022.a. maailmajandust iseloomustab selle kasvu aeglustumine, mis süvenes aasta teises pooles. Majandusaktiivsus on nõrgenenud nii tootmis- kui ka teenustesektoris. Hoogne inflatsioon ja kõrged energiahinnad ning karmistunud finantseerimistingimused koos Vene-Ukraina sõja ja geopoliitiliste konfliktidega kahjustavad maailmajandust üha enam. Eesti majanduse seis on olnud keskmisest parem. Vaatamata elukalliduse kiirele tõusule on säilinud tugev nõudluskeskkond, kuid nõrgem maailmajandus jätab jälje Eesti ekspordivõimalustele. Kaupade väljavedu püsivhinnas mõõdetuna kahanes aastavõrdluses -0,7% , enim vähenes puidu ja puidutoodete ning metallide ja metallitoodete eksport. Ukraina sõda mõjutas ahelreaktsioonina ka kinnisvara ja ehitussektorit, kus teatud ehitusmaterjalide hinnad tõusid ulmelistesse kõrgustesse või olid sootuks kättesaamatud ning arendajatel tuli leida uusi turgusid, kust materjale tarnida. Sellest tulenevalt tõusid hinnad kinnisvarasektoris. Sügisel aga võtsid energiakriis, kiiresti kasvav euribor ja inflatsioon inimestelt kindlustunde ning majanduskasv pidurdus. Üha kasvava inflatsiooni ohjeldamiseks on Keskpangad asunud jõuliselt rahapoliitilisi intressimäärasid tõstma, mille mõjul suurenevad ka laenuteenindamise kulud. See aga omakorda võib nõrgendada ettevõtete ja majapidamiste maksevõimet ning nende majanduslikku seisu. Majandusekspertide hinnangul Euroala inflatsioon alaneb 9 protsendilt ja jõuab 2023.a. lõpuks 2 protsendi piiri lähedale. Sellele vaatamata olulist majanduskasvu järgmisel aastal Euroalal ette ei nähta. Eesti Panga prognoosi kohaselt väheneb Eestis SKP kasv 1,5% 2023.aastal.

Ettevõtte majandustegevus

Adila Camp OÜ majandustegevuseks on hoonete üürimine ja haldamine.

Aruandeaastal jätkas Adila Camp OÜ hooga arendustegevusega, juurde soetati seitse uut konteinerimaja, kaks aiamaja ja kolm kärgmaja ning mitu abihoonet. Valmis uus saunahoone ning kinnistule rajati korvpalli-, rannavõrkpalli- ja kaks padeli mänguväljakut. Lisaks investeeriti territooriumi haljastusse ning teede- ja kommunikatsioonitaristusse. Kokku ulatus uute põhivarainvesteeringute summa 2022. aastal 2,12 mln. euron.

Tulenevalt majandustegevuse laienemisest saavutas Adila Camp OÜ 118,8%-lise käibe juurdekasvu eelmise majandusperioodi 2021.a. käibega võrreldes, kuid samas kasvasid ka ettevõtte kulud. Nii näiteks olid otsekulude juurdekasv 113,6 tuh. eur., ehk 134,7% suurem.

Aruandeaastal toimus vara kindlustusjuhtum, mille käigus sai lumerohke talve tõttu kannatada vastvalminud paviljon. Ettevõtte hindas vara kahju summaks 284,8 tuh. eurot, millest kindlustuselt on kokkuleppeliselt nõus hüvitama 230,0 tuh. eurot.

Adila Camp OÜ lõpetas 2022. majandusaasta 516,4 tuh. eurose kahjumiga. Bilansipäeva seisuga on ettevõtte varasid kokku 4,9 mln. eurot ning kohutuste saldo on summas 4,7 mln. eur. Seisuga 31.12.2022.a. on ettevõtte käibekapital negatiivne summas 1,33 mln. eurot. See asjaolu võib tekitada kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Suur osa lühiajalise kohustisena kajastatud saadud laenu on seotud osapooltelt ja neid laene ei saa tagastada enne pangalaenu tagastamist. Ettevõtte omanik on väljendanud valmisolekut pikendama laenude tähtaegu, andma täiendavat finantsabi ning vajadusel tegema täiendavaid sissemaksed omakapitali. Sellest tulenevalt juhatuse hindab, et vaatamata kahtluse esinemisele on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Aruandeaastal tegi Adila Camp OÜ ainuosanik täiendavad mitterahalised sissemaksed kokku summas 700,0 tuh. eur., suurendades Adila Camp OÜ osakapitali 1 euro võrra ning tasudes ülekursi summas 699 999 eurot.

Järgneval majandusaastal 2023 jätkab Adila Camp OÜ kinnistul arendustegevusega ning renditeenuste pakkumisega.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (tuh. eur.)	210,7	96,3
Puhaskasum, -kahjum (tuh. eur.)	-516,4	-283,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,21	0,15

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

• *Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused*

/digitaalselt allkirjastatud/
Tõnis Sõõrumaa
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 998	205 039	
Nõuded ja ettemaksed	339 250	77 367	2
Kokku käibevarad	354 248	282 406	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	3 531 792	2 094 813	4
Materiaalsed põhivarad	1 036 694	503 387	5
Bioloogilised varad	23 500	23 500	6
Kokku põhivarad	4 591 986	2 621 700	
Kokku varad	4 946 234	2 904 106	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 440 200	1 728 403	7
Võlad ja ettemaksed	246 094	197 361	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 686 294	1 925 764	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 896 861	847 646	7
Võlad ja ettemaksed	147 283	98 496	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 044 144	946 142	
Kokku kohustised	4 730 438	2 871 906	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 647	2 646	9
Ülekurss	1 765 889	1 065 890	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 036 336	-752 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-516 404	-283 510	
Kokku omakapital	215 796	32 200	
Kokku kohustised ja omakapital	4 946 234	2 904 106	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	210 655	96 277	10
Muud äritulud	9 375	6 401	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 977	-84 331	
Mitmesugused tegevuskulud	-202 754	-148 206	
Tööjõukulud	-76 177	-64 426	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104 447	-66 979	5
Muud ärikulud	-54 824	-2	
Ärikasum (kahjum)	-416 149	-261 266	
Intressitulud	6	32 371	12
Intressikulud	-99 325	-50 865	13
Muud finantstulud ja -kulud	-936	-3 750	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-516 404	-283 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-516 404	-283 510	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Adila Camp OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Adila Camp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellele on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

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. Finantsvara müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse loomset või taimset elusorganismi. Adila Camp OÜ kasutab bioloogilise vara kajastamisel õiglase väärtuse meetodit, s.t. bioloogiline vara, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel aruandekuupäevadel õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Ülejäänud bioloogilisi varasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Tulenevalt bioloogilise vara kasutuseast klassifitseeritakse need kas põhi- või käibevaraks. Pikaajalise kasutuseaga bioloogilised varad kajastatakse bilansis põhivarade grupis. Käibevaradena kajastatakse varasid, mis eeldatavasti reaiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus, isegi juhul, kui see on pikem kui 12 kuud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval õiglases väärtuses, mille leidmisel lähtutakse bilansipäeva tegelikest turutingimustest. Olulisemate kinnisvara- investeeringute hindamisel võetakse vajadusel hinnangud sõltumatutelt kinnisvaraekspertidelt. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid või kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekti on üle kantud. Kui varem kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt rühmitatakse ümber varuks või materiaalseks põhivaraks, on objekti uueks tuletatud soetusmaksumuseks tema õiglane väärtus ümberklassifitseerimise kuupäeva seisuga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot. Väheolulise maksumusega, alla 1 000 euro inventar on kantud kuludesse ning nende kohta peetakse bilansivälist analüütilist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeast. Maa maksumuselt kulumit ei arvestata. Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Tulenevalt konkreetse vara spetsiifikast, kasutab ettevõtte järgnevaid amortisatsioonimäärasid:

* teed, väljakud ja abihooned 5-20%

* masinad ja seadmed 5-30%

* muu põhivara 30%.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. 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. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks.

Lühiajalise kohustisena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja lähetatud kaupade müügihinna. Tulu kaupade, müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kinnisvarainvesteeringute renditulu kajastatakse lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt,

vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimisel. Aastal 2021 on tulumaksu määr 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Dividendide maksimisega seotud potentsiaalse maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende lähedasi pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2022.a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	59 207	59 207	0	
Ostjatelt laekumata arved	64 874	64 874	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 667	-5 667	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 348	49 348	0	3
Muud nõuded	230 000	230 000	0	
Viitlaekumised	230 000	230 000	0	
Ettemaksed	695	695	0	
Tulevaste perioodide kulud	679	679	0	
Muud makstud ettemaksed	16	16	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	339 250	339 250	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	12 677	12 677	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 367	47 367	0	3
Ettemaksed	17 323	17 323	0	
Tulevaste perioodide kulud	880	880	0	
Muud makstud ettemaksed	16 443	16 443	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 367	77 367	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	69	0	69
Käibemaks	35 547	0	26 179	0
Üksikisiku tulumaks	0	640	0	1 875
Sotsiaalmaks	0	1 866	0	3 872
Kohustuslik kogumispension	0	55	0	169
Töötuskindlustusmaksed	0	135	0	282
Ettemaksukonto jääk	13 801		21 188	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 348	2 765	47 367	6 267

Maksude ettemaksed on kajastatud bilansireal "Nõuded ja ettemaksed" (Lisa 2).

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	1 154 811
Ostud ja parendused	940 002
31.12.2021	2 094 813
Ostud ja parendused	1 436 236
Ümberliigitamised	25 848
Muud muutused	-25 105
31.12.2022	3 531 792

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	210 655	90 277
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-197 977	-84 331

Aruandeaastal valmisid saun, spordimaja, ning tiigisaarele Shiva kuju, soetati seitse konteinerimaja, kaks aiamaja ja kolm kärgmaja ning mitu abihoonet. Veel rajati kinnistule korvpalli-, rannavõrkpalli- ja kaks padelimänguväljakut. Lisaks investeeriti haljastusesse ning teede- ja kommunikatsioonitaristusse. Kokku ulatus uute kinnisvarainvesteeringute maht 1,43 mln. euron.

Tulenevalt asjaolust, et kinnisvarainvesteeringutena kajastatud varad on kas hiljuti valminud või veel valmimisjärgus ning põhiline tulu alles hakkab varadelt tulema, siis juhatus on hinnanud, et kinnisvarainvesteeringute bilansiline maksumus ei erine oluliselt selle õiglasest väärtusest ja eksperdi hinnangut ei ole kasutatud. Hindamised plaanitakse edaspidi, kui vara on valmis ja teenib tulu ning tulevikus genereeritavat rahavoogu on parem hinnata.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	355 089	107 516	44 912	0	507 517
Akumuleeritud kulum	-85 999	-30 509	-35 648	0	-152 156
Jääkmaksumus	269 090	77 007	9 264	0	355 361
Ostud ja parendused	18 927	70 149	30 061	95 868	215 005
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	18 927			95 868	114 795
Muud ostud ja parendused		70 149	30 061	0	100 210
Amortisatsioonikulu	-36 710	-22 189	-8 080	0	-66 979
31.12.2021					
Soetusmaksumus	374 016	177 665	74 973	95 868	722 522
Akumuleeritud kulum	-122 709	-52 698	-43 728	0	-219 135
Jääkmaksumus	251 307	124 967	31 245	95 868	503 387
Ostud ja parendused	6 952	48 579	61 447	562 143	679 121
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	6 952			562 143	569 095
Muud ostud ja parendused		48 579	61 447	0	110 026
Amortisatsioonikulu	-41 799	-22 454	-15 088	0	-79 341
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-40 625	0	0	-40 625
Ümberliigitamised	10 491	-36 339	0	0	-25 848
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-25 848	0			-25 848
Muud ümberliigitamised	36 339	-36 339			0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	391 459	127 406	136 420	658 011	1 313 296
Akumuleeritud kulum	-164 508	-53 278	-58 816		-276 602
Jääkmaksumus	226 951	74 128	77 604	658 011	1 036 694

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	50 000	0
Transpordivahendid	50 000	0
Kokku	50 000	0

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2020	23 500	23 500
31.12.2021	23 500	23 500
31.12.2022	23 500	23 500

Bioloogilise varana on kajastatud hobune soetusmaksumusega 23 500 eur, mis ettevõtte juhatuse hinnangul vastab aruande bilanspäeval selle õiglasele väärtusele.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	462 224	462 224			0%	EUR	02.01.2020	
Laen omanikult	911 830	911 830			0%	EUR	31.12.2022	14
Lühiajalised laenud kokku	1 374 054	1 374 054						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	1 427 712	66 146	1 361 566		6,13%	EUR	22.12.2026	
Laen seotud osapoolelt	1 510 295	0	1 510 295		3,5%	EUR	31.12.2026	14
Laen juriidiliselt isikult	25 000	0	25 000		7%	EUR	31.01.2024	
Pikaajalised laenud kokku	2 963 007	66 146	2 896 861					
Laenukohustised kokku	4 337 061	1 440 200	2 896 861					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	25 000	25 000			7%	EUR	31.01.2021	
Laen juriidiliselt isikult	462 224	462 224			0%	EUR	02.01.2020	
Laen seotud osapoolelt	961 995	961 995			3,5%	EUR	31.12.2022	14
Laen omanikult	226 830	226 830			0%	EUR	31.12.2022	14
Lühiajalised laenud kokku	1 676 049	1 676 049						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	900 000	52 354	847 646		3,5%	EUR	22.12.2026	
Pikaajalised laenud kokku	900 000	52 354	847 646					
Laenukohustised kokku	2 576 049	1 728 403	847 646					

Seisuga 31.12.2022.a. on ettevõttel laenuvõlg seotud osapooltele kokku summas 2,4 mln. eurot ja kolmandale osapooltele summas 487,2 tuh. eurot. 2021.aastal laenusaldod vastavalt 1,2 mln. eur. ja 487,2 tuh. eur.

Lisaks on ettevõttel pangalaenukohustus, saldo seisuga 31.12.2022.a. summas 1,4 mln. eurot. (2021: 900,0 tuh. eur.) Pangalaenu tagatisvaraks on panga kasuks esimesele järjekohale seatud ühishüpeteek summas 1,95 mln. eurot, mis hõlmab kahte kinnistut Vanasõeru ja Vanakubja, asukohaga Rapla mk., Kohila vald, Pihali küla ning Isaks on U.S. Invest AS garant. Täpsem info laenudelt arvestatud intressikulude kohta on esitatud Lisas 13.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	219 721	219 721	0	
Võlad töövõtjatele	15 102	15 102	0	
Maksuvõlad	2 765	2 765	0	3
Muud võlad	155 789	8 506	147 283	
Intressivõlad	155 789	8 506	147 283	
Kokku võlad ja ettemaksed	393 377	246 094	147 283	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	173 158	173 158	0	
Võlad töövõtjatele	11 181	11 181	0	
Maksuvõlad	6 267	6 267	0	3
Muud võlad	105 251	6 755	98 496	
Intressivõlad	105 251	6 755	98 496	
Kokku võlad ja ettemaksed	295 857	197 361	98 496	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 647	2 646
Osade arv (tk)	1	1

2022. aastal suurendas Adila Camp OÜ ainuosanik ettevõtte osakapitali 1 euro võrra tasudes suurendatud osa eest ülekurssi summas 699 999 eurot. Kokku suurenes Adila Camp OÜ omakapital 700 000 euro võrra. Tasumine toimus mitterahalise sissemaksega, kus osanik tasaarveldas osa oma laenunõuest ettevõtte vastu summas 700 000 eur. osakapitali sissemakse eest tasumisele kuuluva summaga.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 655	96 277
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 655	96 277
Kokku müügitulu	210 655	96 277
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	210 219	96 277
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine lisateenused	436	0
Kokku müügitulu	210 655	96 277

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	55 325	46 523
Sotsiaalmaksud	20 852	16 709
Kokku tööjõukulud	76 177	63 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud intressitulud	6	32 371
Kokku intressitulud	6	32 371

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-98 590	-49 962
Muud intressikulud	-735	-903
Kokku intressikulud	-99 325	-50 865

Intressikuludest summas 48 749 eurot on arvestatud seotud osapooltelt (2021: 47 545 eur.), (Lisa 14).

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 277	3 112
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	800
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 277	3 912
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	911 830	1 188 825
Kokku laenukohustised	911 830	1 188 825
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 387	238 111
Kokku võlad ja ettemaksed	96 387	238 111

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 510 295	0
Kokku laenukohustised	1 510 295	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 284	0
Kokku võlad ja ettemaksed	147 284	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 361 995	453 659	626 829	1 188 825	47 545
Kokku laenukohustised	1 361 995	453 659	626 829	1 188 825	47 545

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 188 825	2 133 300	900 000	2 422 125	48 749
Kokku laenukohustised	1 188 825	2 133 300	900 000	2 422 125	48 749

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 363	4 600
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 667	667
Kokku müüdnud	19 030	5 267

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 088	67 838
Kokku ostetud	25 088	67 838

SAADUD GARANTIID/TAGATISED

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 919	5 933

Lisa 15 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2022 on ettevõtte käibekapital negatiivne summas 1,35 mln. eurot. See asjaolu võib tekitada kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Suur osa lühiajalise kohustisena kajastatud saadud laenud on seotud osapooltelt ja neid laene ei saa tagastada enne pangalaenu tagastamist. Ettevõtte omanik on väljendanud valmisolekut pikendama laenude tähtaegu, andma täiendavat finantsabi ning vajadusel tegema täiendavaid sissemaksid omakapitali. Sellest tulenevalt juhatus hindab, et vaatamata kahtluse esinemisele on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Osaühing Adila Camp (registrikood: 11050248) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS SÕÕRUMAA	Juhatuse liige	26.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Adila Camp osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Adila Camp 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 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanooleid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Adila Camp finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

26.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Adila Camp (registrikood: 11050248) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	26.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 036 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-516 404
Kokku	-1 552 740

Katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 036 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-516 404
Kokku	-1 552 740

Katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	210655	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Sõõrumaa	36111290232	Eesti	2647 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6393200
E-posti aadress	info@adila.ee
Veebilehe aadress	www.adila.ee