

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Adila Camp

registrikood: 11050248

tänavatalu nimi, Vanasõeru

küla: Pihali küla

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 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	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressitulud	13
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Majanduskeskkond 2021

2021. aastal jätkus COVID-19 pandeemia lainetena kuid, vaatamata sellele saavutas maailmamajandus 5,9% kasvu ning euroala majandus 5,2% -lise kasvu. Pandeemia mõjust tulenevalt toimusid häired tootmises ja tarneahelates, mis koos energiahindade tõusuga põhjustasid inflatsiooni kiirenemise üle oodatud taseme. Aastateks 2022 -2023 prognoositakse inflatsiooni kasvu ja seejärel selle edasist taandumist, pandeemia leevenemist, energiahindade ajutist kasvu ning üldjoontes peaks euroala SKP reaalkasv saavutama 2022. aastal 3,7%.

Eesti majanduskasvuks kujunes 2021.aastal ligikaudu 8,3%, mis ületas oluliselt Eesti Panga aasta varasemat prognoosi (2,9%). Majanduskasvust ei saanud osa siiski mitte kõik tegevusalad, nagu turism, reisijatevedu, meelelahutus, majutus ja toitlustus. Seevastu on enim kasvanud info, side, avalik haldus ja riigikaitse valdkonnad. Kinnisvara sektorit iseloomustab samuti kiire kasv, eriti elukondlik kinnisvara ja seda nii ruutmeetri- kui üürihindades.

Veebruaris 2022.a. alanud Venemaa - Ukraina sõda annab maailma majanduse taastumisele tugeva löögi. Venemaale kehtestatud sanktsioonid pidurdavad majanduse elavnemist ning toorainete kättesaadavuse halvenemine võib tõsta lühiajaliselt hindu, kuni leitakse teised tarnijad. Sellest lähtuvalt prognoosib Eesti Pank järgneval aastal majanduskasvu vähenemist Eestis 0,4%.

Ettevõtte majandustegevus

Adila Camp OÜ majandustegevuseks on hoonete üürimine ja haldamine.

Vaatamata keerulisele ajajärgule maailmas ja Eestis, õnnestus ettevõttel 2021.aastal saavutada 84,2%-line käibe juurdekasv eelmise majandusaastaga võrreldes ning olles seega samal tasemel COVID -19 pandeemiaeelse perioodiga.

Aruandeaastal jätkas Adila Camp OÜ arendustegevusega, juurde soetati kuus uut suvemaja ja kolm kärgmaja, lisaks abihooned ja kompleksi teenindav teede- ja kommunikatsiooni taristu. Veel rajati kinnistule Bungalow ja Edeni Aed, Hirve park ning Pühali Hiis. Kokku ulatus uute investeringute summa aruandeaastal 958,9 tuh. euroni.

Tulenevalt majandustegevuse laienemisest, kasvasid ka ettevõtte kulud ning Adila Camp OÜ lõpetas 2021. majandusaasta 283,5 tuh. eurose kahjumiga. Bilansipäeva seisuga on ettevõttel varasid kokku 2,9 mln. eurot ning kohutuste saldo on summas 2,9 mln. eur. Seisuga 31.12.2021.a. on ettevõtte käibekapital negatiivne summas 1,64 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 sissemakseid omakapitali. Sellest tulenevalt juhatus hindab, et vaatamata kahtluse esinemisele on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Aruandeaastal tegi Adila Camp OÜ ainuosanik täiendavad rahalised sissemaksed kokku summas 500,0 tuh. eur., suurendades Adila Camp OÜ osakapitali 3 euro võrra ning tasudes ülekursssi summas 499 997 eurot.

Järgneval majandusaastal 2022 jätkab Adila Camp OÜ kinnistul arendustegevusega ning renditeenuste pakkumisega.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (tuh. eur.)	96,3	52,2
Puhaskasum, -kahjum (tuh. eur.)	-283,5	-190,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,15	0,11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Tõnis Sõõrumaa

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	205 039	8 316	
Nõuded ja ettemaksed	77 367	59 586	2
Kokku käibevarad	282 406	67 902	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	282 691	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 094 813	1 154 811	4
Materiaalsed põhivarad	503 387	355 361	5
Bioloogilised varad	23 500	23 500	6
Kokku põhivarad	2 621 700	1 816 363	
Kokku varad	2 904 106	1 884 265	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 728 403	512 224	7
Võlad ja ettemaksed	197 361	97 045	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 925 764	609 269	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	847 646	1 361 995	7
Võlad ja ettemaksed	98 496	97 291	8
Kokku pikaajalised kohustised	946 142	1 459 286	
Kokku kohustised	2 871 906	2 068 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 646	2 643	10
Ülekurss	1 065 890	565 893	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-752 826	-562 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-283 510	-190 497	
Kokku omakapital	32 200	-184 290	
Kokku kohustised ja omakapital	2 904 106	1 884 265	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	96 277	52 244	11
Muud äritulud	6 401	4 704	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 331	-45 212	
Mitmesugused tegevuskulud	-148 206	-63 528	
Tööjõukulud	-64 426	-58 634	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-66 979	-45 673	5
Muud ärikulud	-2	-1	
Ärikasum (kahjum)	-261 266	-156 100	
Intressitulud	32 371	17 551	14
Intressikulud	-50 865	-51 848	13
Muud finantstulud ja -kulud	-3 750	-100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-283 510	-190 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-283 510	-190 497	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Adila Camp OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded 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, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Tulenevalt lepingu sisust korrigeeriti käesolevas aruandes Muude viitvõlgadena kajastatud summa Laenukohustiste alla.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Muud viitvõlad	462 224	-462 224	0
Laenukohustis	0	462 224	462 224

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 õiglase 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. laenuõuded) 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 nüüdsväärtuseni. 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 õiglase 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 kasutusest klassifitseeritakse need kas põhi- või käibevaraks. Pikaajalise kasutusega bioloogilised varad kajastatakse bilansis põhivarade grupis. Käibevaradena kajastatakse varasid, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsekkli 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 akumuleeritud 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 tööeas. Maa maksumuselt kulumit ei arvestata. Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Tulenevalt konkreetse vara spetsifikast, 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 algsest 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 müügihinnast. Tulu kaupade, müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

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 makstaksedividendidelt, kingitustelt, annetustelt,

vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimisel. Aastal 2021 on tulumaksumäär 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 2021. 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)

	31.12.2021	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	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 515	1 515	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	326 094	43 403	282 691	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 423	6 423	0	3
Ettemaksed	8 245	8 245	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 050	1 050	0	
Muud makstud ettemaksed	7 195	7 195	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	342 277	59 586	282 691	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	69	0	68
Käibemaks	26 179	0	3 817	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 875	0	635
Sotsiaalmaks	0	3 872	0	1 885
Kohustuslik kogumispension	0	169	0	107
Töötuskindlustusmaksed	0	282	0	129
Ettemaksukonto jääk	21 188		2 606	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 367	6 267	6 423	2 824

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

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	1 154 811
31.12.2020	1 154 811
Ostud ja parendused	940 002
31.12.2021	2 094 813

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	90 277	46 785
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-84 331	-45 212

Aruandeaastal soetas ettevõtte juurde kuus uut suvemaja ning kolm kärgmaja, ning mitu abihoonet, valmis Bungalow ja Edeni Aed. Veel rajati kinnistule Pühali Hiis ja Hirve park. Lisaks investeeriti haljatusesse ja rajati hooneid teenindav teede- ja kommunikatsioonitaristu. Kokku ulatus uute kinnisvarainvesteeringute maht 940,0 tuh. 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 materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	219 870	45 016	44 912	0	309 798
Akumuleeritud kulum	-67 864	-20 420	-23 860	0	-112 144
Jääkmaksumus	152 006	24 596	21 052	0	197 654
Ostud ja parendused	140 880	62 500	0	0	203 380
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	140 880			0	140 880
Muud ostud ja parendused		62 500	0	0	62 500
Amortisatsioonikulu	-23 796	-10 089	-11 788	0	-45 673
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

Aruandeaastal investeeris Adila Camp OÜ põhivaradesse kokku 215,0 tuh. eurot (2020:203,4 tuh. eurot).

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2019	0	0
Soetused	23 500	23 500
31.12.2020	23 500	23 500
31.12.2021	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)

	31.12.2021	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	15
Laen omanikult	226 830	226 830			0%	EUR	31.12.2022	15
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					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	50 000	50 000			7%	EUR	31.01.2021	
Laen juriidiliselt isikult	462 224	462 224			0%	EUR	02.01.2020	
Lühiajalised laenud kokku	512 224	512 224						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	1 361 995	0	1 361 995		3,5%	EUR	31.12.2022	15
Pikaajalised laenud kokku	1 361 995	0	1 361 995					
Laenukohustised kokku	1 874 219	512 224	1 361 995					

Seisuga 31.12.2021.a. on ettevõttel laenuvõlg seotud osapooltele summas 1 188,8 mln. eurot ja kolmandale osapooltele summas 539,6 tuh.

eurot. 2020.aastal laenusaldod vastavalt 1,36 mln. eur. ja 512,2 tuh. eur.

Aruandeaastal sõlmis Adila Camp OÜ pangaga pikaajalise laenulepingu. Ettevõtte kasutada on laenulimiit kuni 1,5 mln. eurot. Seisuga 31.12.2021.a. on ettevõtte pangalaenu saldo summas 900,0 tuh. eurot. Pangalaenu tagatisvaraks on panga kasuks esimesele järjekohale seatud ühishüpoteek 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 14.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	9
Kokku võlad ja ettemaksed	295 857	197 361	98 496	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	72 708	72 708	0	
Võlad töövõtjatele	11 684	11 684	0	
Maksuvõlad	2 824	2 824	0	3
Muud võlad	107 120	9 829	97 291	
Intressivõlad	107 120	9 829	97 291	9
Kokku võlad ja ettemaksed	194 336	97 045	97 291	

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	105 251	6 755	98 496	15
Kokku muud võlad	105 251	6 755	98 496	9

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	107 120	9 829	97 291	15
Kokku muud võlad	107 120	9 829	97 291	9

Seisuga 31.12.2020.a. on tasumata laenuintresside saldo seotud osapoolle summas 98 497 eur., (2020: 97 291 eur.); (Lisa 15).

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 646	2 643
Osade arv (tk)	1	1
2021. aastal tegi Adila Camp OÜ ainuosanik täiendavad sissemaksed ettevõtte omakapitali suurendades ettevõtte osakapitali 3 euro võrra ning tasudes ülekurssi summas 499 997 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 277	52 244
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 277	52 244
Kokku müügitulu	96 277	52 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	96 277	46 785
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine lisateenused	0	5 459
Kokku müügitulu	96 277	52 244

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	46 523	42 323
Sotsiaalmaksud	16 709	16 311
Kokku tööjõukulud	63 232	58 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud intressitulud	32 371	17 551	15
Kokku intressitulud	32 371	17 551	

Intressitulud on arvestatud vara järelmaksuga müügilepingult. Aruandeaastal laekus põhiosamaksete summa 326 094 eur. ning seisuga

31.12.21 on nõude saldo 0 eur.,(Lisa 2).

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-49 962	-51 288
Muud intressikulud	-903	-560
Kokku intressikulud	-50 865	-51 848

Intressikuludest summas 47 545 eurot on arvestatud seotud osapooltelt (2020: 47 778 eur.),(Lisa 15).

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 112	44 408	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 912	44 408	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 188 825	0	
Kokku laenukohustised	1 188 825	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	238 111	65 714	
Kokku võlad ja ettemaksed	238 111	65 714	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	282 691	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	282 691	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 361 995	
Kokku laenukohustised	0	1 361 995	

Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	97 291	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	97 291	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 368 995	5 000	12 000	1 361 995	47 778	7
Kokku laenukohustised	1 368 995	5 000	12 000	1 361 995	47 778	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
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	7
Kokku laenukohustised	1 361 995	453 659	626 829	1 188 825	47 545	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 600	5 363
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	667	0
Kokku müüdid	5 267	5 363

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 838	37 774
Kokku ostetud	67 838	37 774

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	
-----------------------------------	--

	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500 000
Kokku saadud garantiid/tagatised	1 500 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	5 933	18 494

Järeilmaksuga vara müügi nõude saldo seisuga 31.12.2021.a. on 0 eur., (2020: 326 094 eur.) ning sellelt arvestatud intressitulu saadi aruandeaastal 32 368 eur. (2020: 17 551 eur.)

Lisa 16 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 on ettevõtte käibekapital negatiivne summas 1,64 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 sissemakseid omakapitali. Sellest tulenevalt juhatus hindab, et vaatamata kahtluse esinemisele on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Adila Camp (registrikood: 11050248) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS SÕÕRUMAA	Juhatuse liige	30.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Adila Camp osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Adila Camp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. 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 ülevaatuses töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Adila Camp finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Ettevõtte 31. detsembril 2020 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on üle vaatamata.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

30.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Adila Camp (registrikood: 11050248) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-752 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-283 510
Kokku	-1 036 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	96277	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Sõõrumaa	36111290232	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2646 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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