

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AdaHold OÜ

registrikood: 12175207

tänava/talu nimi, Keskuse/1
maja ja korteri number:

küla: Mäo küla

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 10121

telefon: +372 5062048

e-posti aadress: info@vaklak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Bioloogilised varad	15
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Kasutusrent	18
Lisa 14 Laenukohustised	19
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 18 Osakapital	22
Lisa 19 Müügitulu	23
Lisa 20 Muud äritulud	23
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 23 Tööjõukulud	24
Lisa 24 Muud ärikulud	25
Lisa 25 Intressikulud	25
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 27 Seotud osapooled	25
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

Osaühing AdaHold asutati 11.10.2011.aastal ning on 100% väliskapitalil põhinev ettevõte, kelle majandustegevuseks on tütarettevõtjate haldamine.

AdaHold OÜ omab Adavere Agro AS ja Adavere Bensiin AS 100 % osalust.

Adavere Agro AS majandustegevuseks on põllumajanduslik tootmine, põllumajanduslike teenuste osutamine ja kinnisvara rentimine. Adavere Bensiin AS tegevuseks on kinnisvarahaldus.

2022. aastal oli kontserni müügitulu 5 303 044 eurot, 2021 a. 3 682 768 eurot.

Osaühingu Adahold olulisemad finantssuhtarvud:

	ühik	2022	2021
ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	%	14,4	10,4
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	%	11,05	5,8
omakapitali puhasrentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	%	30,0	15,27
varade puhasrentaablus ROA (puhaskasum/varad kokku)	%	4,7	1,89

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	680 078	758 959	2
Nõuded ja ettemaksed	682 710	374 606	3, 5
Varud	1 037 476	742 561	4
Bioloogilised varad	271 782	140 021	10
Kokku käibevarad	2 672 046	2 016 147	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 155	1 155	7
Kinnisvarainvesteeringud	236 455	223 916	8
Materiaalsed põhivarad	8 300 275	8 138 576	9
Bioloogilised varad	1 134 705	954 894	10
Immateriaalsed põhivarad	0	20 001	
Kokku põhivarad	9 672 590	9 338 542	
Kokku varad	12 344 636	11 354 689	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	596 420	839 375	12, 14
Võlad ja ettemaksed	912 724	899 840	15
Kokku lühiajalised kohustised	1 509 144	1 739 215	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 840 059	8 206 279	12, 14
Kokku pikaajalised kohustised	8 840 059	8 206 279	
Kokku kohustised	10 349 203	9 945 494	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	18
Ülekurss	1 497 500	1 497 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 055	-306 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	586 238	215 112	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 995 433	1 409 195	
Kokku omakapital	1 995 433	1 409 195	
Kokku kohustised ja omakapital	12 344 636	11 354 689	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 303 044	3 682 768	19
Muud äritulud	485 189	582 060	20
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-42 413	-145 246	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	317 080	28 080	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-24 833	28 499	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 514 803	-2 227 715	21
Mitmesugused tegevuskulud	-189 660	-147 350	22
Tööjõukulud	-891 397	-833 047	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-672 808	-585 857	8, 11, 9
Muud ärikulud	-8 152	-493	24
Ärikasum (kahjum)	761 247	381 699	
Intressikulud	-178 740	-172 723	25
Muud finantstulud ja -kulud	3 731	6 136	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	586 238	215 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	586 238	215 112	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	586 238	215 112	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	761 247	381 699	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	672 808	585 857	8, 11, 9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-35 723	-101 440	20
Muud korrigeerimised	-285 309	-52 230	
Kokku korrigeerimised	351 776	432 187	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-330 950	-42 218	
Varude muutus	-294 915	167 700	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 102	48 090	
Kokku rahavood äritegevusest	485 056	987 458	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-854 464	-881 392	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	30 000	158 625	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	34 000	0	
Laekunud intressid	20	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-790 444	-722 748	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	702 200	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-162 000	-14 033	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-148 343	-188 755	
Makstud intressid	-165 350	-7 043	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	226 507	-209 831	
Kokku rahavood	-78 881	54 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	758 959	704 080	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-78 881	54 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	680 078	758 959	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	1 497 500	250	-306 167	1 194 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)				215 112	215 112
31.12.2021	2 500	1 497 500	250	-91 055	1 409 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)				586 238	586 238
31.12.2022	2 500	1 497 500	250	495 183	1 995 433

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Adahold OÜ juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AdaHold OÜ (emaettevõtte), tema tütarettevõtte Adavere Agro AS ja aktsiaseltsi Adavere Agro tütarettevõtte Adavere Bensiin AS.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja täismahus aastaaruande.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Ellimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.
Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Välisvaluuta on hinnatud aastaaruande koostamisel bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

Emaettevõtja konsolideerimata bilansis kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ja laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Loomadele söödaks toodetud põllumajanduse valmistoodeid võetakse aasta jooksul arvele turuhinnas. Teravili, raps, söödajahu ja piim võetakse arvele turuhinnas. Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmiskuludes, mis koosneb otsestest ja kaudsetest

tootmisväljaminekutest. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud

otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Kasvav talivili on kajastatud bioloogilise vara grupis.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad on klassifitseeritud tarbitavateks varadeks (pullveised) ja tootvateks varadeks. Tarbitavaid varasid kajastatakse käibevara rühmas. Tootvad varad on rühmitatud varade valmidusastme järgi küpseteks (piimakari) ja ebaküpseteks (lehmullikad) varadeks.

Tootvaid varasid kajastatakse põhivara rühmas. Bioloogilised varad on kajastatud nende õiglases väärtuses, mille hindamise aluseks on võetud analoogsete varade teadaolev turuhind. Kasvav talivili ja rohumaad on kajastatud soetusmaksumuses.

Metsa õiglast väärtust on hinnatud võrdlusmeetodil, mis põhineb Rakvere Metsaühistu kvantitatiivsel eksperthinnangul ja hindadel.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on hooned, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse algselt soetusmaksumuses, mis sisaldab tehingukulusid. Edasiselt kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleeritud kulumis ja varade väärtuse vähenemisest tuleneva kahjumi võrra, kuna kinnisvarainvesteeringute õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata ilma mõistlike kulude ja pingutuseta. Kinnisvarainvesteeringuid amortiseeritakse lähtudes nende kasulikust elueast kasutades lineaarset arvestusmeetodit. Aastased amortisatsiooninormid on 5 - 6,67%. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rekonstrueerimise ja parendamise kulud lisatakse esialgsele soetusmaksumusele, kui on tõenäoline, et sellest tekib tulevikus ettevõttele majanduslik kasu ning kulud on usaldusväärselt mõõdetavad. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende toimumise perioodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvele võetud üle 1600 euro soetusmaksumusega vara ja üle ühe aastase kasutusega vara.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasutatavad amortisatsioonimäärad:

hooned ja rajatised 15-30 aastat ning masinad ja seadmed 5-10 aastat lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Rendid

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

Muid rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Varade sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna

siis, kui:

- sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel;

ja

- sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimine on kajastatud brutomeetodil.

Tulud

Ettevõtte müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, sõltumata raha laekumisest. Kulused ja tulused, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta kulude ja tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest ja tuludest.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). (Neto)dividendide maksumääraks on 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel). Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	18	3 752
Arvelduskontod	680 060	755 207
Kokku raha	680 078	758 959

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	512 671	512 671	
Ostjatelt laekumata arved	512 671	512 671	
Nõuded seotud osapoolte vastu	47 589	47 589	27
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 968	28 968	5
Ettemaksed	4 902	4 902	
Tulevaste perioodide kulud	4 902	4 902	
PRIA nõuded	88 580	88 580	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	682 710	682 710	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	233 599	233 599	
Ostjatelt laekumata arved	233 599	233 599	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 864	20 864	27
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 664	2 664	5
Ettemaksed	4 405	4 405	
Tulevaste perioodide kulud	4 393	4 393	
Muud makstud ettemaksed	12	12	
PRIA nõuded	113 074	113 074	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	374 606	374 606	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	462 749	109 863
Lõpetamata toodang	34 783	59 616
Valmistoodang	539 944	573 082
Põllumajanduslik toodang	539 944	573 082
Kokku varud	1 037 476	742 561

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		609		
Käibemaks	28 968		2 372	184
Üksikisiku tulumaks		13 224		19 223
Erisoodustuse tulumaks				147
Sotsiaalmaks		32 691		30 440
Kohustuslik kogumispension		366		1 231
Töötuskindlustusmaksed		1 453		1 683
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				1 034
Ettemaksukonto jääk			292	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 968	48 343	2 664	53 942

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10171470	Adavere Agro AS	Eesti	Põllumajandus	100	100
10085635	Adavere Bensin AS	Eesti	Kinnisvara üürile andmine	100	100

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	2 856	2 340	5 196
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-4 041	-4 041
31.12.2021	2 856	-1 701	1 155
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 856	-1 701	1 155
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	2 856	-1 701	1 155
31.12.2022	2 856	-1 701	1 155

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 605	806 310	807 915
Akumuleeritud kulum		-544 015	-544 015
Jääkmaksumus	1 605	262 295	263 900
Amortisatsioonikulu		-39 984	-39 984
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 605	806 310	807 915
Akumuleeritud kulum		-583 999	-583 999
Jääkmaksumus	1 605	222 311	223 916
Müügid		-6 383	-6 383
Amortisatsioonikulu		-40 768	-40 768
Ümberliigitamised		59 690	59 690
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 605	840 713	842 318
Akumuleeritud kulum		-605 863	-605 863
Jääkmaksumus	1 605	234 850	236 455

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	66 295	57 124
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	101 165	71 815

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	3 204 023	3 598 396	126 898		4 525 274	4 652 172	19 710		11 474 301
Akumuleeritud kulum		-1 038 050	-64 927		-2 525 757	-2 590 684	-5 325		-3 634 059
Jääkmaksumus	3 204 023	2 560 346	61 971		1 999 517	2 061 488	14 385		7 840 242
Ostud ja parendused		495 152	5 917		184 000	189 917	23 500	172 823	881 392
Amortisatsioonikulu		-137 882	-12 122		-373 311	-385 433	-2 558		-525 873
Varasemate allahindluste tühistamised			-1 194		-55 991	-57 185			-57 185
Ümberliigitamised					-375 150	-375 150			-375 150
Muud ümberliigitamised					-375 150	-375 150			-375 150
Muud muutused					375 150	375 150			375 150
31.12.2021									
Soetusmaksumus	3 204 023	4 093 548	131 621		4 290 114	4 421 735	43 210	172 823	11 935 339
Akumuleeritud kulum		-1 175 932	-77 049		-2 535 899	-2 612 948	-7 883		-3 796 763
Jääkmaksumus	3 204 023	2 917 616	54 572		1 754 215	1 808 787	35 327	172 823	8 138 576
Ostud ja parendused		527 456	109 712	3 280	214 376	327 368			854 824
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		527 456							527 456
Muud ostud ja parendused			109 712	3 280	214 376	327 368			327 368
Amortisatsioonikulu		-199 689	-20 035	-1 377	-388 514	-409 926	-2 425		-612 040
Müügid (jääkmaksumuses)	-47						-21 347		-21 394
Ümberliigitamised		113 133						-172 823	-59 690
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		113 133						-172 823	-59 690
Muud muutused			17 624	3 674	-17 625	3 673	-3 674		-1
31.12.2022									
Soetusmaksumus	3 203 976	4 734 137	282 250	9 484	4 407 048	4 698 782	13 506	0	12 650 401
Akumuleeritud kulum		-1 375 621	-120 377	-3 907	-2 844 596	-2 968 880	-5 625	0	-4 350 126
Jääkmaksumus	3 203 976	3 358 516	161 873	5 577	1 562 452	1 729 902	7 881	0	8 300 275

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	7 500	158 625

Transpordivahendid	500	5 000
Muud masinad ja seadmed	7 000	153 625
Muud materiaalsed põhivarad	22 000	0
Kokku	29 500	158 625

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad					Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	Rohumaad	
31.12.2020	1 155				1 155
Müügid	-19 413				-19 413
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	21 622				21 622
Muud muutused	-2 517				-2 517
31.12.2021	847				847
Müügid	-15 619				-15 619
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	20 166				20 166
Muud muutused	-3 214				-3 214
31.12.2022	2 180				2 180
Põhivarad					Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	Rohumaad	
31.12.2020	790 479	91 707			882 186
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	24 882	83 511			108 393
Müügid	-235 931				-235 931
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	245 504				245 504
Muud muutused	-45 258				-45 258
31.12.2021	779 676	175 218			954 894
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	21 126	247 504			268 630
Soetused		17 673			17 673
Müügid	-296 998	-12 163			-309 161
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	231 815				231 815
Muud muutused	-29 146				-29 146
31.12.2022	706 473	428 232			1 134 705

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad					Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	Rohumaad	
31.12.2020			125 416	58 078	183 494
Soetused			86 269	52 905	139 174
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-125 416	-58 078	-183 494
31.12.2021			86 269	52 905	139 174
Soetused			232 799	36 803	269 602
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-86 269	-52 905	-139 174
31.12.2022			232 799	36 803	269 602

Müüdud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2022	2021
Loomsed varad	386 817	126 205
Kokku	386 817	126 205

Loomsete varade õiglased väärtused on leitud turuhindade võrdlusmeetodil.

Metsa õiglase väärtuse hindamisel on kasutatud võrdlusmeetodit, mille aluseks on hinnad Riigimetsa Majandamise Keskuse vahelao hinnakirjast.

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	-160 008	-160 008
Jääkmaksumus	40 001	40 001
Amortisatsioonikulu	-20 000	-20 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	-180 008	-180 008
Jääkmaksumus	20 001	20 001
Amortisatsioonikulu	-20 001	-20 001
31.12.2022		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	-200 009	-200 009
Jääkmaksumus	0	

Alates 01.01.2013 amortiseerib ettevõtte firmaväärtust lugedes selle kasulikuks elueaks 10 aastat.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	7 969	7 969		6 k Euribor + 0,99%	EUR	2023
SEB Liising AS	126 255	75 419	50 836	6 k Euribor + 1,65% - 2,5%	EUR	2023-2025
Kapitalirendikohustised kokku	134 224	83 388	50 836			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	44 046	36 077	7 969	6 k Euribor + 0,99%	EUR	2022-2023
SEB Liising AS	238 521	112 266	126 255	6 k Euribor + 1,65% - 2,5%	EUR	2022-2025
Kapitalirendikohustised kokku	282 567	148 343	134 224			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	481 664	654 564
Kokku	481 664	654 564

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	66 295	57 124
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	66 295	57 124
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	48 998	52 842
Kokku	48 998	52 842

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	0	771

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Vaklak Farming Group OÜ	8 824 200	62 000	4 226 000	4 536 200	2%	EUR	2025-2030	27
Custos Vermögensverwaltungs GMBH	450 000	450 000			0%	EUR	2023*	27
Pikaajalised laenud kokku	9 274 200	512 000	4 226 000	4 536 200				
Kapitalirendikohustised kokku	134 224	83 388	50 836					12
Muud laenukohustised								
Riigi Tugiteenuste Keskus	28 055	1 032	4 129	22 894	5%	EUR	2047-2051	
Muud laenukohustised kokku	28 055	1 032	4 129	22 894				
Laenukohustised kokku	9 436 479	596 420	4 280 965	4 559 094				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Vaklak Farming Group OÜ	690 000	690 000			2%	EUR	2022	27
Lühiajalised laenud kokku	690 000	690 000						
Pikaajalised laenud								
Vaklak Farming Group OÜ	7 594 000		3 250 000	4 344 000	2%	EUR	2025-2029	27
Custos Vermögensverwaltungs GMBH	450 000		450 000		0%	EUR	2023	27
Pikaajalised laenud kokku	8 044 000		3 700 000	4 344 000				
Kapitalirendikohustised kokku	282 567	148 343	134 224					12
Muud laenukohustised								
Riigi Tugiteenuste Keskus	29 087	1 032	4 129	23 926	5%	EUR	2047-2051	
Muud laenukohustised kokku	29 087	1 032	4 129	23 926				
Laenukohustised kokku	9 045 654	839 375	3 838 353	4 367 926				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	658 709	658 709
Ehitised	0	127 632
Masinad ja seadmed	481 664	654 564
Kokku	1 140 373	1 440 905

Vaklak Farming Group OÜ saadud laenude tagatiseks on põhivara, varud ja debitoorsed nõuded.

* Bilansijärgselt on laenulepingu tähtaeg pikendatud aastasse 2024.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	195 545	195 545	
Võlad töövõtjatele	81 404	81 404	
Võlad seotud osapooltele	26 583	26 583	
Maksuvõlad	48 343	48 343	5
Muud võlad	561 517	561 517	
Intressivõlad	561 517	561 517	27
Saadud ettemaksed	-668	-668	
Muud saadud ettemaksed	-668	-668	
Kokku võlad ja ettemaksed	912 724	912 724	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	226 838	226 838	
Võlad töövõtjatele	56 522	56 522	
Maksuvõlad	53 942	53 942	5
Muud võlad	562 538	562 538	
Intressivõlad	548 179	548 179	27
Muud viitvõlad	14 359	14 359	
Kokku võlad ja ettemaksed	899 840	899 840	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	396 146	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	99 037	0
Kokku tingimuslikud kohustised	495 183	0

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonnasõbralik tootmine	-72 378	72 378	-75 761	-75 761
Loomade karjatamine, heaolu	-2 288	2 288		
Piirkondlik mullakaitsetoetus	-4 609	4 609	-15 316	-15 316
Erakorraline meede OT.COVID2, piimalehm			-19 005	-19 005
Loomade heaolutoetus üle 6 kuu veis			-2 992	-2 992
Erakorraline meede OT.COVID2, piimalehm		28 587	-28 587	
Ühtne pindalatoetus		233 828	-233 828	
Kliimat ja keskkonda säästvate põllumajandustavade toetus		106 643	-106 643	
Palgatoetus	-501	1 048	-1 048	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-79 776	449 381	-483 180	-113 074
Kokku sihtfinantseerimine	-79 776	449 381	-483 180	-113 074

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonnasõbralik tootmine	-75 761	75 761	-73 501	-73 501
Piirkondlik mullakaitsetoetus	-15 316	15 316	-7 555	-7 555
Erakorraline meede OT.COVID2, piimalehm	-19 005	35 059	-16 054	
Loomade heaolutoetus üle 6 kuu veis	-2 992	2 992		
Kliimat ja keskkonda säästvate põllumajandustavade toetus		105 001	-105 001	
Ühtne pindalatoetus		230 415	-230 415	
Metsamajandamise kava toetus		46	-46	
Piirkondlik veekaitse toetus			-7 524	-7 524
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-113 074	464 590	-440 096	-88 580
Kokku sihtfinantseerimine	-113 074	464 590	-440 096	-88 580

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapitali sissemakse käigus tasuti osade eest rahas 1 500 000 eurot, millest ülekurs oli 1 497 500 eurot. Osade nimiväärtused on 1225 ja 1275 eurot.		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 230 283	3 611 606
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	72 761	71 162
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 303 044	3 682 768
Kokku müügitulu	5 303 044	3 682 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toorpiima müük	2 715 052	1 883 297
Rapsi ja vilja müük	778 105	920 045
Loomade müük	402 973	142 745
Muu omatoodangu müük	2 249	6 271
Osutatud teenuste müük	678 780	443 662
Muud müügid	123 475	65 563
Ostukaupade müügitulu	542 115	164 062
Ruumide rent	60 295	57 123
Kokku müügitulu	5 303 044	3 682 768

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	27 617	0
Kasum materiaalse põhivarade müügist	8 154	97 635
Tulu sihtfinantseerimisest	440 096	483 180
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 300	0
Muud	22	1 245
Kokku muud äritulud	485 189	582 060

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 482 689	1 191 093
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	468 469	137 158
Müügi eesmärgil ostetud teenused	93 651	0
Energia	315 974	183 011
Elektrienergia	121 612	83 538
Kütus	194 362	99 473
Alltöövõtutööd	619 634	430 182
Maarent	40 953	52 501
Tööjõurent	65 672	0
Muud	427 761	233 770
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 514 803	2 227 715

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	11 754	6 707
Elektrienergia	5 363	4 367
Kütus	6 391	2 340
Mitmesugused bürookulud	8 044	3 375
Koolituskulud	1 428	763
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 214	10 176
Kindlustuskulud	847	18 087
Auditeerimine	4 800	5 640
Muud	149 573	102 602
Kokku mitmesugused tegevuskulud	189 660	147 350

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	675 359	629 742
Sotsiaalmaksud	216 038	203 305
Kokku tööjõukulud	891 397	833 047
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	35

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	47	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 993	476
Muud	112	17
Kokku muud ärikulud	8 152	493

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	174 172	165 792
Intressikulu kapitalirendilt	4 568	6 931
Kokku intressikulud	178 740	172 723

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud finantstulud	3 731	6 136
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 731	6 136

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Perkoutz Gesellscaft GmbH
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Austria

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 589	20 864
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 589	20 864
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	512 000	690 000
Kokku laenukohustised	512 000	690 000
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	588 100	567 986
Kokku võlad ja ettemaksed	588 100	567 986

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 762 200	8 044 000
Kokku laenukohustised	8 762 200	8 044 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 734 000	8 734 000	165 680
Kokku laenukohustised	8 734 000	8 734 000	165 680

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 734 000	640 200	162 000	9 212 200	174 172
Kokku laenukohustised	8 734 000	640 200	162 000	9 212 200	174 172

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	621 944	664 861	22 000	115 085	440 422	5 000
Kokku müüdnud	621 944	664 861	22 000	115 085	440 422	5 000

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	231 920	565 249	12 050	94 113	406 252	
Kokku ostetud	231 920	565 249	12 050	94 113	406 252	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	36 895	88 047

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 285	5 131
Nõuded ja ettemaksed	12	1 662
Kokku käibevarad	8 297	6 793
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 754 348	5 754 348
Kokku põhivarad	5 754 348	5 754 348
Kokku varad	5 762 645	5 761 141
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	450 000	0
Võlad ja ettemaksed	536 825	459 005
Kokku lühiajalised kohustised	986 825	459 005
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 825 000	4 275 000
Kokku pikaajalised kohustised	3 825 000	4 275 000
Kokku kohustised	4 811 825	4 734 005
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	1 497 500	1 497 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-473 114	-396 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 316	-76 421
Kokku omakapital	950 820	1 027 136
Kokku kohustised ja omakapital	5 762 645	5 761 141

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	5 200	1 650
Mitmesugused tegevuskulud	-5 018	-1 571
Kokku ärikasum (-kahjum)	182	79
Intressikulud	-76 500	-76 500
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-76 316	-76 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 316	-76 421

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	182	79
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 650	-12
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 321	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 153	67
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0
Kokku rahavood	3 154	67
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 131	5 064
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 154	67
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 285	5 131

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	1 497 500	250	-396 693	1 103 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-76 421	-76 421
31.12.2021	2 500	1 497 500	250	-473 114	1 027 136
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 754 348	-5 754 348
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				6 136 407	6 136 407
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 500	1 497 500	250	-91 055	1 409 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-76 316	-76 316
31.12.2022	2 500	1 497 500	250	-549 430	950 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 754 348	-5 754 348
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				6 798 961	6 798 961
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 500	1 497 500	250	495 183	1 995 433

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.10.2023

AdaHold OÜ (registrikood: 12175207) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA FERSCHEL-PÄRN	Juhatuse liige	04.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AdaHold OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud AdaHold OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul,

sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

04. oktoober 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AdaHold OÜ (registrikood: 12175207) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	04.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	586 238
Kokku	495 183
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	495 182
Kokku	495 182

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	586 238
Kokku	495 183
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	495 183
Kokku	495 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	5200	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5062048
E-posti aadress	info@vaklak.ee