

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Bioloogilised varad	16
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Laenukohustised	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 17 Osakapital	23
Lisa 18 Müügitulu	24
Lisa 19 Muud äritulud	24
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 22 Tööjõukulud	25
Lisa 23 Muud ärikulud	26
Lisa 24 Intressikulud	26
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	26
Lisa 26 Seotud osapooled	26
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Lisa 31 Covid-19 mõju majandustegevusele	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

Tegevusaruanne

Osaühing AdaHold asutati 11.10.2011.aastal ning on 100% väliskapitalil põhinev ettevõtte, 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.

2020. aastal oli kontserni müügitulu 3 599 667 eurot, 2019.a. 2 833 148 eurot.

Osaühingu Adahold olulisemad finantssuhtarvud:

	ühik	2020	2019
ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	%	13,7	-3,8
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	%	8,3	-10,4
omakapitali puhasrentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	%	24,9	-33
varade puhasrentaablus ROA (puhaskasum/varad kokku)	%	2,7	-2,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	704 080	368 730	2
Nõuded ja ettemaksed	299 100	349 284	3, 5
Varud	910 261	1 159 054	4
Bioloogilised varad	184 649	203 978	10
Kokku käibevarad	2 098 090	2 081 046	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 196	8 719	7
Kinnisvarainvesteeringud	263 900	303 883	8
Materiaalsed põhivarad	7 840 242	7 969 800	9
Bioloogilised varad	882 186	965 145	10
Immateriaalsed põhivarad	40 001	60 002	11
Kokku põhivarad	9 031 525	9 307 549	
Kokku varad	11 129 615	11 388 595	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	653 821	248 830	14
Võlad ja ettemaksed	686 057	634 100	15
Sihtfinantseerimine	0	500 000	16
Kokku lühiajalised kohustised	1 339 878	1 382 930	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 595 654	9 108 784	12, 14
Kokku pikaajalised kohustised	8 595 654	9 108 784	
Kokku kohustised	9 935 532	10 491 714	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	17
Ülekurss	1 497 500	1 497 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-603 369	-307 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 202	-295 646	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 194 083	896 881	
Kokku omakapital	1 194 083	896 881	
Kokku kohustised ja omakapital	11 129 615	11 388 595	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 599 667	2 833 148	18
Muud äritulud	977 751	562 176	19
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-232 035	250 330	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-102 288	-21 450	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-19 977	19 583	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 000 453	-2 057 328	20
Mitmesugused tegevuskulud	-165 165	-132 438	21
Tööjõukulud	-955 034	-861 397	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-577 370	-548 708	8, 11, 9
Muud ärikulud	-33 331	-150 518	23
Ärikasum (kahjum)	491 765	-106 602	
Intressikulud	-194 530	-189 274	24
Muud finantstulud ja -kulud	-33	230	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	297 202	-295 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 202	-295 646	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	297 202	-295 646	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	491 765	-106 602	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	577 370	548 708	8, 11, 9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-25 714	-19 891	19, 25
Muud korrigeerimised	-390 480	12 641	
Kokku korrigeerimised	161 176	541 458	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 331	30 757	
Varude muutus	248 793	-261 389	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	66 287	-11 576	
Kokku rahavood äritegevusest	996 352	192 648	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-219 747	-143 912	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	28 500	43 900	9
Antud laenud	0	-700	
Antud laenude tagasimaksed	0	30 700	
Laekunud intressid	3	240	
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 523	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-187 721	-69 772	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-34 228	-126 237	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-249 708	-181 378	
Makstud intressid	-189 345	-104 301	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-473 281	-411 916	
Kokku rahavood	335 350	-289 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	368 730	657 770	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	335 350	-289 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	704 080	368 730	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	1 497 500	250	-432 811	1 067 439
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				125 088	125 088
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	2 500	1 497 500	250	-307 723	1 192 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-295 646	-295 646
31.12.2019	2 500	1 497 500	250	-603 369	896 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)				297 202	297 202
31.12.2020	2 500	1 497 500	250	-306 167	1 194 083

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 Toimikonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses metsa varude ümberhindamisega bilansis suurenes bioloogiliste varade saldo 31.12.2019 a. 125 088 eurot ning samuti suurenes eelmiste perioodide jaotamata kasum.

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 õiglases väärtuses 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 valmistoostang võetakse aasta jooksul arvele turuhinnas. Teravili, raps, söödajahu ja piim võetakse arvele turuhinnas. Lõpetamata tootang 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 talivilil 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 õiglasest väärtuses, mille hindamise aluseks on võetud analoogsete varade teadaolev turuhind. Kasvav talivilil ja rohumaad on kajastatud soetusmaksumuses. Metsa õiglast väärtust on hinnatud võrdlusmeetodil, mis põhineb Rakvere Metsaühistu kvantitatiivsel eksperthinnangul ja hindadel.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on hoone, 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 kasulikest 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 kasulikest 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 põhitõingimuseks 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 tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	293	4 188
Arvelduskontod	703 787	364 542
Kokku raha	704 080	368 730

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	187 772	187 772	
Ostjatelt laekumata arved	268 234	268 234	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-80 462	-80 462	
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 669	18 669	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	292	292	5
Muud nõuded	990	990	
Intressinõuded	22	22	
Viitlaekumised	968	968	
Ettemaksed	12 102	12 102	
Tulevaste perioodide kulud	12 102	12 102	
PRIA nõuded	79 275	79 275	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	299 100	299 100	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	196 641	196 641	
Ostjatelt laekumata arved	277 103	277 103	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-80 462	-80 462	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 090	20 090	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 695	11 695	5
Muud nõuded	838	838	
Laenunõuded	802	802	
Intressinõuded	36	36	
Ettemaksed	20 542	20 542	
Tulevaste perioodide kulud	20 542	20 542	
Pria nõuded	99 478	99 478	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	349 284	349 284	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	157 116	150 016
Lõpetamata toodang	31 117	51 094
Valmistoodang	722 028	957 944
Põllumajanduslik toodang	722 028	957 944
Kokku varud	910 261	1 159 054

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	292	4 263		9 457
Üksikisiku tulumaks		19 701		14 617
Erisoodustuse tulumaks		130		218
Sotsiaalmaks		31 679		30 163
Kohustuslik kogumispension		1 736		1 591
Töötuskindlustusmaksed		1 837		1 911
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 040	11 695	1 064
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	292	60 386	11 695	59 021

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10171470	Adavere Agro AS	Eesti	Põllumajandus	100	100
10085635	Adavere Bensiin AS	Eesti	Kinnisvara üürile andmine	100	100

Adavere Bensiin AS on Adavere Agro AS-i tütar 100% osalusega. Soetamisel 2012.a bilansis tekkis positiivne firmaväärtus summas 200 009 eurot. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil. Alates 2013. aastast firmaväärtust amortiseeritakse 10.aasta jooksul.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2018	2 856	5 863	8 719
31.12.2019	2 856	5 863	8 719
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 856	5 863	8 719
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	2 856	5 863	8 719
Müük müügihinnas või lunastamine		-3 523	-3 523
31.12.2020	2 856	2 340	5 196
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 856	2 340	5 196

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 605	750 987	752 592
Akumuleeritud kulum		-467 738	-467 738
Jääkmaksumus	1 605	283 249	284 854
Amortisatsioonikulu		-36 294	-36 294
Ümberliigitamised		55 323	55 323
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 605	806 310	807 915
Akumuleeritud kulum		-504 032	-504 032
Jääkmaksumus	1 605	302 278	303 883
Amortisatsioonikulu		-39 983	-39 983
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 605	806 310	807 915
Akumuleeritud kulum		-544 015	-544 015
Jääkmaksumus	1 605	262 295	263 900

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	59 481	55 999
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	66 118	27 265

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018											
Soetusmaksumus	3 204 023	3 279 444	145 667	14 086	4 529 673	4 689 426	8 665	244 912	3 660	248 572	11 430 130
Akumuleeritud kulum		-845 665	-109 418	-11 338	-2 054 786	-2 175 542	-6 569				-3 027 776
Jääkmaksumus	3 204 023	2 433 779	36 249	2 748	2 474 887	2 513 884	2 096	244 912	3 660	248 572	8 402 354
Ostud ja parendused			55 180		88 732	143 912					143 912
Amortisatsioonikulu		-119 682	-6 981	-782	-364 462	-372 225	-506				-492 413
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-20 133									-20 133
Müügid (jääkmaksumuses)					-24 008	-24 008					-24 008
Ümberliigitamised		152 014						-191 266	-660	-191 926	-39 912
31.12.2019											
Soetusmaksumus	3 204 023	3 364 350	156 223	13 411	4 460 783	4 630 417	7 271	53 646	3 000	56 646	11 262 707
Akumuleeritud kulum		-918 372	-71 775	-11 445	-2 285 634	-2 368 854	-5 681				-3 292 907
Jääkmaksumus	3 204 023	2 445 978	84 448	1 966	2 175 149	2 261 563	1 590	53 646	3 000	56 646	7 969 800
Ostud ja parendused		216 669			190 384	190 384	12 300				419 353
Amortisatsioonikulu		-130 207	-11 504		-369 290	-380 794	-1 096				-512 097
Müügid (jääkmaksumuses)			-410		-2 376	-2 786					-2 786
Ümberliigitamised		27 906	-10 563	-1 966	15 852	3 323	1 966	-53 646	-3 000	-56 646	-23 451
Ümberliigitamised ettemaksetest		3 000							-3 000	-3 000	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		24 906			5 289	5 289		-53 646		-53 646	-23 451
Muud ümberliigitamised			-10 563	-1 966	10 563	-1 966	1 966				0
Muud muutused					-10 202	-10 202	-375				-10 577
31.12.2020											
Soetusmaksumus	3 204 023	3 598 396	126 898	0	4 525 274	4 652 172	19 710	0	0	0	11 474 301
Akumuleeritud kulum		-1 038 050	-64 927	0	-2 525 757	-2 590 684	-5 325	0	0	0	-3 634 059
Jääkmaksumus	3 204 023	2 560 346	61 971	0	1 999 517	2 061 488	14 385	0	0	0	7 840 242

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	28 500	43 900
Transpordivahendid	24 000	2 300
Muud masinad ja seadmed	4 500	41 600
Kokku	28 500	43 900

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad					Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	Rohumaad	
31.12.2018	738				738
Müügid	-17 952				-17 952
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	20 265				20 265
Muud muutused	-1 407				-1 407
31.12.2019	1 644				1 644
Müügid	-20 037				-20 037
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	21 490				21 490
Muud muutused	-1 942				-1 942
31.12.2020	1 155				1 155

Põhivarad					Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	Rohumaad	
31.12.2018	876 172	125 088			1 001 260
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	24 985				24 985
Müügid	-218 011				-218 011
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	225 620				225 620
Muud muutused	-68 709				-68 709
31.12.2019	840 057	125 088			965 145
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-35 456	-33 381			-68 837
Müügid	-211 691				-211 691
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	277 653				277 653
Muud muutused	-80 084				-80 084
31.12.2020	790 479	91 707			882 186

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad					Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	Rohumaad	
31.12.2018			176 996	11 580	188 576
Soetused			174 671	27 663	202 334
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-176 996	-11 580	-188 576
31.12.2019			174 671	27 663	202 334
Soetused			125 416	58 078	183 494
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-174 671	-27 663	-202 334
31.12.2020			125 416	58 078	183 494

Müüdud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2020	2019
Loomsed varad	100 341	119 040
Kokku	100 341	119 040

Loomsete varade õiglased väärtused on leitud turuhindade võrdlusmeetodil.

Metsa õiglase väärtuse hindamisel on kasutatud võrdlusmeetodit, mille aluseks on Rakvere Metsaühistu koguseline eksperthinnang ja hinnad Riigimetsa Majandamise Keskuse vahelao hinnakirjast.

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	-120 006	-120 006
Jääkmaksumus	80 003	80 003
Amortisatsioonikulu	-20 001	-20 001
31.12.2019		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	-140 007	-140 007
Jääkmaksumus	60 002	60 002
Amortisatsioonikulu	-20 001	-20 001
31.12.2020		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	-160 008	-160 008
Jääkmaksumus	40 001	40 001

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

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	89 586	45 540	44 046	6 m Euribor + 0,99% - 1,49%	EUR	2021-2023
SEB Liising AS	381 737	143 216	238 521	6 m Euribor + 1,65% - 2,5%	EUR	2021-2025
Kapitalirendikohustised kokku	471 323	188 756	282 567			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	161 819	72 233	89 586	6 m Euribor + 0,99-1,49%	EUR	2019-2023
SEB Liising AS	401 280	142 355	258 925	6 m Euribor + 1,45-2%	EUR	2020-2024
Kapitalirendikohustised kokku	563 099	214 588	348 511			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	1 036 193	1 124 344
Kokku	1 036 193	1 124 344

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	12 000	16 979
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	12 000	15 050
1-5 aasta jooksul	0	6 687
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	21 296	23 180
Kokku	21 296	23 180

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	4 824	4 970
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	6 687	3 050
1-5 aasta jooksul	0	6 687

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank AS	14 033	14 033			6 kuu Euribor + 2,25%	EUR	2021	
Custos Vermögensverwaltungs GMBH	450 000	450 000			0	EUR	2021	26
Lühiajalised laenud kokku	464 033	464 033						
Pikaajalised laenud								
Riigi Tugiteenuste Keskus	30 119	1 032	4 129	24 958	5%	EUR	2047-2051	
Vaklak OÜ	8 284 000		7 765 000	519 000	2%	EUR	2022-2029	26
Pikaajalised laenud kokku	8 314 119	1 032	7 769 129	543 958				
Kapitalirendikohustised kokku	471 323	188 756	282 567					12
Laenukohustised kokku	9 249 475	653 821	8 051 696	543 958				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	47 229	33 210	14 019		6 kuu Euribor+1,994%	EUR	2021	
Riigi Tugiteenuste Keskus	31 151	1 032	4 129	25 990	5%	EUR	2047-2051	
Custos Vermögensverwaltungs GMBH	432 135		432 135		0	EUR	2021	26
Vaklak OÜ	8 284 000		8 284 000		2%	EUR	2021-2025	26
Pikaajalised laenud kokku	8 794 515	34 242	8 734 283	25 990				
Kapitalirendikohustised kokku	563 099	214 588	348 511					12
Laenukohustised kokku	9 357 614	248 830	9 082 794	25 990				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Maa	685 709	658 709
Ehitised	134 349	92 225
Masinaid ja seadmed	1 036 193	1 124 344
Kokku	1 856 251	1 875 278

Omanikega seotud ettevõtete laenude tagatiseks on põhivara, varud ja debitoorsed nõuded.

SEB Pank AS kasuks on seatud kommertsipant ettevõtte vallasvarale summas 268 429 eurot.

Maa järelmaks on tagatud hüpoteegiga.

Adavere Agro AS garanteerib Pangale lepingust tulenevate laenusaaaja kohustuste täitmise summas 95 000 eurot. Sama kehtis ka 2019.a.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	182 614	182 614	
Võlad töövõtjatele	58 552	58 552	
Maksuvõlad	60 386	60 386	5
Muud võlad	384 505	384 505	
Intressivõlad	382 505	382 505	26
Muud viitvõlad	2 000	2 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	686 057	686 057	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	122 323	122 323	
Võlad töövõtjatele	57 102	57 102	
Maksuvõlad	59 021	59 021	5
Muud võlad	395 654	395 654	26
Intressivõlad	395 179	395 179	
Muud viitvõlad	475	475	
Kokku võlad ja ettemaksed	634 100	634 100	

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Meede 4.1 - Laut ja sõnnikuhoidlad		500 000				500 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		500 000				500 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Keskkonnasõbralik tootmine	-79 526		85 948	-92 839	-92 839	
Ühtne pindalatoetus			355 383	-355 383		
Loomade karjatamine, heaolu	-1 707		1 707	-1 760	-1 760	
Piirkondlik mullakaitsetoetus	-4 715		4 715	-4 879	-4 879	
Piima otsetoetus			78 881	-78 881		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-85 948		526 634	-533 742	-99 478	
Kokku sihtfinantseerimine	-85 948	500 000	526 634	-533 742	-99 478	500 000

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Meede 4.1 Laut ja sõnnikuhoidla		500 000		-500 000		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		500 000		-500 000		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Keskkonnasõbralik tootmine	-92 839		192 816	-169 756	-72 378	
Loomade karjatamine, heaolu	-1 760		1 722	-2 288	-2 288	
Piirkondlik mullakaitsetoetus	-4 879		2 317	-4 609	-4 609	
Ühtne pindalatoetus			212 604	-212 604		
Metsamajandamiskava toetus			472	-472		
Piima otsetoetus			36 045	-36 045		
Teravilja üleminekutoetus			10 232	-10 232		
Veise üleminekutoetus			8 510	-8 510		
Palgatoetus			1 064	-1 565	-501	
Praktikatoetus			1 331	-1 331		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-99 478		467 113	-447 412	-79 776	
Kokku sihtfinantseerimine	-99 478	500 000	467 113	-947 412	-79 776	

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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 18 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 574 134	2 833 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	25 533	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 599 667	2 833 148
Kokku müügitulu	3 599 667	2 833 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toorpiima müük	1 667 688	1 703 657
Rapsi ja vilja müük	1 169 476	294 956
Loomade müük	112 612	138 888
Muu omatoodangu müük	19 891	78 489
Osutatud teenuste müük	455 673	316 350
Muud müügid	13 575	202 592
Ostukaupade müügitulu	101 271	41 017
Ruumide rent	59 481	57 199
Kokku müügitulu	3 599 667	2 833 148

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	22 090	25 900
Tulu sihtfinantseerimisest	947 412	533 742
Muud	8 249	2 534
Kokku muud äritulud	977 751	562 176

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 074 749	986 462
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	102 519	82 466
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	41 959
Energia	156 860	238 021
Elektrienergia	53 779	63 298
Kütus	103 081	174 723
Alltöövõtutööd	323 427	428 650
Maarent	62 357	84 612
Üür ja rent	0	4 970
Muud	280 541	190 188
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 000 453	2 057 328

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Energia	7 829	6 799
Elektrienergia	2 763	2 406
Kütus	5 066	4 393
Mitmesugused bürookulud	10 079	7 829
Koolituskulud	973	2 392
Riiklikud ja kohalikud maksud	14 922	23 117
Kindlustuskulud	22 516	10 515
Auditeerimine	5 640	5 640
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	2 431
Muud	103 206	73 715
Kokku mitmesugused tegevuskulud	165 165	132 438

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	721 457	654 041
Sotsiaalmaksud	233 577	207 356
Kokku tööjõukulud	955 034	861 397
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	53

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	6 009
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 579	34
Liikmemaksud	0	18 645
Muud	29 752	125 830
Kokku muud ärikulud	33 331	150 518

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	185 316	171 334
Intressikulu kapitalirendilt	9 214	9 415
Intressikulu laenude diskonteerimisest	0	8 473
Muud intressikulud	0	52
Kokku intressikulud	194 530	189 274

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu	-33	230
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-33	230

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Perkoutz Gesellscaft GmbH
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Austria

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 669	9 116 505	20 090	9 118 912

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted			31 063	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	377 208	552 947	403 996	611 707

Põhivarade ostud ja müügid

	2020
	Ostetud põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	69 327	40 294

Seotud osapooltelt saadud laenudelt on arvestatud intressi summas 183 545 eurot (2019. aastal 165 680 eurot).

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 064	6 669
Nõuded ja ettemaksed	1 650	0
Kokku käibevarad	6 714	6 669
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 754 348	5 754 348
Kokku põhivarad	5 754 348	5 754 348
Kokku varad	5 761 062	5 761 017
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	450 000	0
Võlad ja ettemaksed	382 505	306 005
Kokku lühiajalised kohustised	832 505	306 005
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 825 000	4 257 135
Kokku pikaajalised kohustised	3 825 000	4 257 135
Kokku kohustised	4 657 505	4 563 140
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	1 497 500	1 497 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-302 373	-215 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 320	-86 596
Kokku omakapital	1 103 557	1 197 877
Kokku kohustised ja omakapital	5 761 062	5 761 017

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	1 650	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 606	-1 624
Kokku ärikasum (-kahjum)	44	-1 624
Intressikulud	-94 365	-84 973
Muud finantstulud ja -kulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-94 320	-86 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 320	-86 596

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	44	-1 624
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 650	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 606	-1 624
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1
Kokku rahavood	-1 605	-1 623
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 669	8 292
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 605	-1 623
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 064	6 669

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2018	2 500	1 497 500	250	-215 777	1 284 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-86 596	-86 596
31.12.2019	2 500	1 497 500	250	-302 373	1 197 877
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				5 453 352	5 453 352
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	2 500	1 497 500	250	-603 369	896 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-94 320	-94 320
31.12.2020	2 500	1 497 500	250	-396 693	1 103 557
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				5 844 874	5 844 874
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	2 500	1 497 500	250	-306 167	1 194 083

Lisa 31 Covid-19 mõju majandustegevusele

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu, mis levis kiiresti üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse ning viirus ei ole taandunud ka aruandekuupäevaks 31.12.2020. Covid-19 on põhjustanud probleeme enamiku ettevõtete majandustegevusele, mõjutades ka aktsiaseltsi AdaHold tegevust. Juhtkond käsitleb haiguspuhangu jätkumist bilansipäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele, jätkates aga samas ettevõtte tegevuse monitoorimist koroonaviiruse kriisi tingimustes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.12.2021

AdaHold OÜ (registrikood: 12175207) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA FERSCHEL-PÄRN	Juhatuse liige	08.12.2021

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 2020 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 2020 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 arvestuseksperдите 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 asjaomast 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 oluliselt lahknab 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 arvamusel 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 alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditoorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

10. detsember 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AdaHold OÜ (registrikood: 12175207) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	10.12.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-603 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 202
Kokku	-306 167
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-306 167
Kokku	-306 167

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-603 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 202
Kokku	-306 167
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-306 167
Kokku	-306 167

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	1650	100.00%	Jah

Sidevahendid

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