

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AdaHold OÜ

registrikood: 12175207

tänavanimi, maja number: J. Kunderi tn 8a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10121

telefon: +372 5078228

e-posti aadress: saima@hestra.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 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Bioloogilised varad	15
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustised	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 17 Osakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Muud ärikulud	25
Lisa 24 Intressikulud	25
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 26 Seotud osapooled	25
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

AdaHold OÜ on asutatud 11.10.2011.aastal ja on 100% väliskapitalil põhinev ettevõte.

AdaHold OÜ 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.

2016.aastal oli kontserni müügitulu 2 635 427 eurot, 2015a. 2 595 772 eurot.

Finantssuhtarvud	2016	2015
Maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,52	1,62
Likviidsuskordaja ((käibevara-varud)/lühiajalised kohustused))	0,7	0,7
Käiberentaablus (kasum/müügitulu)*100	-22,2	-18,5
Võlakordaja (kohustused/omakapital)	14,1	7,56

AdaHold OÜ 2016.aasta kontserni kahjum oli -585 668 eurot, 2015.aasta -480 013 eurot.

Kontserni kõigi töötajate keskmine arv majandusaastal oli 63 (2015a 78).

Osaltingut juhib üheliikmeline juhatus.


Maria Christina Leitner
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss
(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 552	163 318	2
Nõuded ja ettemaksed	530 082	379 626	3
Varud	771 752	957 159	4
Bioloogilised varad	82 835	183 225	9
Kokku käibevarad	1 458 221	1 683 328	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 147	4 748	
Kinnisvarainvesteeringud	28 832	30 716	7
Materiaalsed põhivarad	8 530 630	8 400 654	8
Bioloogilised varad	861 527	983 954	9
Immateriaalsed põhivarad	120 005	140 006	10
Kokku põhivarad	9 548 141	9 560 078	
Kokku varad	11 006 362	11 243 406	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	382 880	608 721	11,13
Võlad ja ettemaksed	574 914	427 849	14
Kokku lühiajalised kohustised	957 794	1 036 570	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 320 881	8 893 481	11,13
Kokku pikaajalised kohustised	9 320 881	8 893 481	
Kokku kohustised	10 278 675	9 930 051	
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)	-186 895	293 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-585 668	-480 013	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	727 687	1 313 355	
Kokku omakapital	727 687	1 313 355	
Kokku kohustised ja omakapital	11 006 362	11 243 406	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 635 427	2 595 772	18
Muud äritulud	548 442	502 849	19
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-201 218	-28	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-222 817	-20 583	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 956	-58 281	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	1 784	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 688 982	-1 684 825	20
Mitmesugused tegevuskulud	-81 899	-130 810	21
Tööjõukulud	-864 627	-947 660	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-548 102	-471 607	7,8,10
Muud ärikulud	-4 560	-39 939	23
Ärikasum (kahjum)	-431 292	-253 328	
Intressikulud	-197 307	-226 910	24
Muud finantstulud ja -kulud	42 931	225	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-585 668	-480 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-585 668	-480 013	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-585 668	-480 013	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.08.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-431 292	-253 328	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	548 102	471 607	7,8,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-130 818	-12 675	19
Muud korrigeerimised	228 229	38 919	
Kokku korrigeerimised	645 513	497 851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-157 912	-5 490	
Varude muutus	185 407	129 697	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	30 813	129 516	
Kokku rahavood äritegevusest	272 529	498 246	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-380 708	-3 624 837	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	150 248	69 300	8
Antud laenud	-1 000	-1 250	
Antud laenude tagasimaksed	3 033	4 622	
Laekunud intressid	81	167	
Laekunud dividendid	0	63	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 564	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-228 346	-3 553 499	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	319 000	3 450 000	26
Saadud laenude tagasimaksed	-41 119	-40 221	
Arvelduskrediidi saldo muutus	102 395	-85 476	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-446 064	-254 158	
Makstud intressid	-68 233	-45 777	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-134 021	3 024 368	
Kokku rahavood	-89 838	-30 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	163 318	194 203	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-89 838	-30 885	
Valuutakursside muutuste mõju	72	0	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 552	163 318	2

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	1 497 500	250	293 118	1 793 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-480 013	-480 013
31.12.2015	2 500	1 497 500	250	-186 895	1 313 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-585 668	-585 668
31.12.2016	2 500	1 497 500	250	-772 563	727 687

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Adahold OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses bioloogilist vara). Eesti Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid, mis lähtuvad üldjuhul SME IFRSist. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ AdaHold(emaettevõtte), tema tütarettevõtte AS Adavere Agro ja Adavere Agro AS-i tütarettevõtte Adavere Bensiin AS. Ettevõtte on koostanud keskmise suurusega ettevõtte täismahus aastaaruande.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtte) 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 kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Välisvaluuta on hinnatud aastaaruande koostamise bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursiga. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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.

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 bilansiist 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 vähendamisenä.

Varud

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20. 06. 17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Põllumajanduslik toodang võetakse arvele koristamise hetke õiglasel väärtusel. Lõpetamata toodang (s.h. sügiskünn) võetakse arvele tootmiskuludes.

Kasvatav talivilja ja rajatud rohumaad on kajastatud bioloogilise vara grupis.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism, mille kasutamisest saab osaühing tulevikus majanduslikku kasu. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel perioodidel nende õiglasel väärtusel, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused. Aktiivse turu olemasolul on bioloogilise vara õiglane väärtus tema turuhind; aktiivse turu puudumisel määratakse õiglane väärtus vara kasutamisest tekkivate diskonteeritud rahavoogude meetodil.

Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglasel väärtusel, millest on maha arvatud tema hinnangulised müügilukulused.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes real "kasum (kahjum) bioloogilise vara väärtuse muutusest".

Kasvatav talivilja ja rajatud rohumaad võetakse arvele tootmisomahinnas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	15-30 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	5-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui:

-sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja

-sihtfinantseerimisega seotud võimalikud kohustused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimist, mille puhul tulude kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruande real "muud äritulud".

Varade sihtfinantseerimine kantakse tuludesse, kui on täidetud selle saamisel määratud tingimused.

Tulud

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Tulu on aruandeperioodi majandsuliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustise vähenemine ja mis suurendab omakapitali. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Kui tasu laekub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub tulu saadud või saadaoleva rahasummaga.

Kui tasu laekub alles pikema perioodi möödudes, kajastatakse tulu laekuva rahasumma nüüdiseväärtuses. Vahet saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul.

Tulu kajastatakse siis, kui tehingut saab usaldusväärselt mõõta ja tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulust kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline. Dividenditulust kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulu on väljaminek, millega kaasneb majandusliku kasu vähenemine või kohustise suurenemine ja mis vähendab omakapitali.

Tulude ja kulude kohta kehtib nende vastavuse printsiip ehk siis aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel).

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekib, kui jaotamata kasumist makstakse välja dividende.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige või isik omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse.)

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	3 431	8 472
Arvelduskontod	70 121	154 846
Kokku raha	73 552	163 318

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	366 815	366 815	
Ostjatelt laekumata arved	366 815	366 815	
Nõuded seotud osapoolte vastu	39 769	39 769	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	830	830	5
Muud nõuded	5 637	5 637	
Laenunõuded	220	220	
Intressinõuded	5	5	
Viitlaekumised	5 412	5 412	
Ettemaksed	15 419	15 419	
Tulevaste perioodide kulud	15 419	15 419	
Pria nõuded	101 612	101 612	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	530 082	530 082	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	167 514	167 514	
Ostjatelt laekumata arved	167 514	167 514	
Nõuded seotud osapoolte vastu	46 668	46 668	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 262	35 262	5
Muud nõuded	10 173	10 173	
Laenunõuded	2 283	2 283	
Intressinõuded	16	16	
Viitlaekumised	7 874	7 874	
Ettemaksed	12 985	12 985	
Tulevaste perioodide kulud	12 985	12 985	
Pria nõuded	107 024	107 024	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	379 626	379 626	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	126 653	107 396
Lõpetamata toodang	39 597	42 553
Valmistoodang	605 502	806 720
Põllumajanduslik toodang	605 496	804 496
Valmistoodang	6	2 224
Müügiks ostetud kaubad	0	490
Kokku varud	771 752	957 159

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		28 412	25 471	200
Üksikisiku tulumaks		17 770		19 682
Erisoodustuse tulumaks		153		132
Sotsiaalmaks		29 701		36 566
Kohustuslik kogumispension		1 548		1 816
Töötuskindlustusmaksed		1 921		2 441
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 311	1 100	1 253
Ettemaksukonto jääk	830		8 691	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	830	80 816	35 262	62 090

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10171470	Adavere Agro AS	Eesti	Põllumajanduslik tootmine	100	100
10085635	Adavere Bensiin AS	Eesti	Kinnisvarahaldus	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Adavere Agro AS	88	10.10.2011	5 304 348
Adavere Agro AS	12	14.06.2012	450 000

Adavere Bensiin AS on Adavere Agro AS-i tütar 100% osalusega. Soetamisel 2012.a bilansis tekkis positiivne firmaväärtus summas 200 009

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

eurot. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil.
Alates 2013.aastast firmaväärtust amortiseeritakse 10.aasta jooksul.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

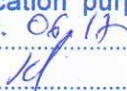
Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	84 367	84 367
Akumuleeritud kulum	0	-48 840	-48 840
Jääkmaksumus	0	35 527	35 527
Amortisatsioonikulu		-2 517	-2 517
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-34 894	-34 894
Ümberklassifitseerimised	1 605	30 995	32 600
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 605	62 799	64 404
Akumuleeritud kulum	0	-33 688	-33 688
Jääkmaksumus	1 605	29 111	30 716
Amortisatsioonikulu		-1 884	-1 884
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 605	62 799	64 404
Akumuleeritud kulum	0	-35 572	-35 572
Jääkmaksumus	1 605	27 227	28 832

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 000	12 909
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 799	46 375

Kogu kinnisvarainvesteering on antud rendile.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20. 06. 17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014											
Soetusmaksumus	2 866 207	1 613 310	115 323	14 650	2 914 082	3 044 055	14 015	92 156		92 156	7 629 743
Akumuleeritud kulum	0	-765 332	-106 955	-10 670	-1 753 763	-1 871 388	-10 625	0		0	-2 647 345
Jääkmaksumus	2 866 207	847 978	8 368	3 980	1 160 319	1 172 667	3 390	92 156		92 156	4 982 398
Ostud ja parendused	45 764	4 522			256 986	256 986		3 472 878	176 420	3 649 298	3 956 570
Maa ja varem kasutusele olnud ehitiste ost	45 764										45 764
Uute ehitiste ost, uuendatus, parendused		4 522						3 463 560		3 463 560	3 468 082
Muud ostud ja parendused					256 986	256 986		9 318	176 420	185 738	442 724
Amortisatsioonikulu		-81 743	-5 861	-1 592	-359 341	-366 794	-552				-449 089
Müügid					-56 625	-56 625					-56 625
Ümberklassifitseerimised	62 045	-30 995			130 419	130 419		-17 649	-176 420	-194 069	-32 600
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	63 650				121 230	121 230			-184 880	-184 880	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					9 189	9 189		-17 649	8 460	-9 189	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-1 605	-30 995									-32 600
31.12.2015											
Soetusmaksumus	2 974 016	1 555 033	115 323	13 363	3 100 768	3 229 454	10 575	3 547 385	0	3 547 385	11 316 463
Akumuleeritud kulum	0	-815 271	-112 816	-10 975	-1 969 010	-2 092 801	-7 737	0	0	0	-2 915 809
Jääkmaksumus	2 974 016	739 762	2 507	2 388	1 131 758	1 136 653	2 838	3 547 385	0	3 547 385	8 400 654
Ostud ja parendused	165 137	31 113			627 323	627 323					823 573
Maa ja varem kasutusele olnud ehitiste ost	165 137										165 137
Uute ehitiste ost, uuendatus, parendused		31 113									31 113
Muud ostud ja parendused					627 323	627 323					627 323
Amortisatsioonikulu		-150 784	-2 296	-920	-371 719	-374 935	-498				-526 217
Müügid	-2 081				-17 349	-17 349		-25 523		-25 523	-44 953
Ümberklassifitseerimised		2 231 160			905 834	905 834		-3 136 994		-3 136 994	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					905 834	905 834		-905 834		-905 834	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		2 231 160						-2 231 160		-2 231 160	
Muud muutused		-122 427									-122 427
31.12.2016											
Soetusmaksumus	3 137 072	3 694 879	115 324	12 575	4 374 235	4 502 134	9 859	384 868		384 868	11 728 812
Akumuleeritud kulum	0	-966 055	-115 113	-11 107	-2 098 388	-2 224 608	-7 519	0			-3 198 182
Jääkmaksumus	3 137 072	2 728 824	211	1 468	2 275 847	2 277 526	2 340	384 868		384 868	8 530 630

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

Alkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/Date 20.06.17
 Allkiri/Signature
 Audiitorbüroo RKT

	2016	2015
Maa	2 081	0
Masinad ja seadmed	148 167	69 300
Muud masinad ja seadmed	148 167	69 300
Kokku	150 248	69 300

Lisa 9 Bioloogilised varad

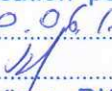
(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

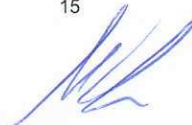
Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2014	1 620			1 620
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	186			186
Müügid	-14 948			-14 948
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	15 876			15 876
Muud muutused	-730			-730
31.12.2015	2 004			2 004
Müügid	-24 739			-24 739
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	27 280			27 280
Muud muutused	-2 631			-2 631
31.12.2016	1 914			1 914

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Põhivarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2014	978 567			978 567
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	21 403			21 403
Müügid	-171 316			-171 316
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	236 910			236 910
Muud muutused	-81 610			-81 610
31.12.2015	983 954			983 954
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	17 257			17 257
Müügid	-238 997			-238 997
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	217 298			217 298
Muud muutused	-117 985			-117 985
31.12.2016	861 527			861 527

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2014		207 575		207 575
Soetused		142 336	38 885	181 221
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-207 575	0	-207 575
31.12.2015		142 336	38 885	181 221
Soetused		64 676	16 245	80 921
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-142 336	-38 885	-181 221
31.12.2016		64 676	16 245	80 921

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2016	2015
Loomsed varad	89 934	82 548
Kokku	89 934	82 548

Loomsete varade õiglased väärtused on leitud turuhindade võrdlusmeetodil. Õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud Eesti Tõuloomakasvatajate Ühistu eelmise aasta hindamisakti.
Muud muutused real kajastub loomade hukkumine.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 20.06.17
Allkiri/Signature Jof
Audiitorbüroo RKT

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	-40 002	-40 002
Jääkmaksumus	160 007	160 007
Amortisatsioonikulu	-20 001	-20 001
31.12.2015		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	-60 003	-60 003
Jääkmaksumus	140 006	140 006
Amortisatsioonikulu	-20 001	-20 001
31.12.2016		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	-80 004	-80 004
Jääkmaksumus	120 005	120 005

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

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Nordea Finance Eston	327 155	155 812	171 343	0,06-1,652%	EUR	2017-2020a.	
Seb Liising AS	196 384	41 727	154 657	1,458%	EUR	2021a.	
DNB Pank AS	97 627	41 096	56 531	1,508%	EUR	2019a.	
Kapitalirendikohustised kokku	621 166	238 635	382 531				13

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

[Signature]

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Nordea Finance Eston	631 485	323 903	307 582	0,06-1,74%	EUR	2016-2020a.	
DNB Pank AS	138 431	43 750	94 681	1,508%	EUR	2019a.	
Kapitalirendikohustised kokku	769 916	367 653	402 263				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	995 389	903 086
Kokku	995 389	903 086

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	6 122	1 451
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 893	4 504
1-5 aasta jooksul	15 678	0

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seb Pank AS	102 395	102 395			2,502%	EUR	2017a.	
Lühiajalised laenud kokku	102 395	102 395						
Pikaajalised laenud								
MES laen	111 843	9 587	38 346	63 910	6%	EUR	2027-2030a.	
Seb Pank AS	142 898	31 231	111 667	0	2,031%	EUR	2021a.	
Pikaajalised laenud kokku	254 741	40 818	150 013	63 910				
Kapitalirendikohustised kokku	621 166	238 635	382 531					11
Muud laenukohustised								
Maa järelmaks	34 248	1 032	4 129	29 087	5%	EUR	2047-2051a.	
Laen omanikuga seotud ettevõtetelt	407 211	0	407 211	0	0%	EUR	2021a.	26
Laen olulise osalusega ettevõtetelt Vaklak OÜ	8 284 000	0	8 284 000	0	2%	EUR	2018-2021a.	26
Muud laenukohustised kokku	8 725 459	1 032	8 695 340	29 087				
Laenukohustised kokku	9 703 761	382 880	9 227 884	92 997				

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikuga seotud ettevõttelt Vaklak OÜ	200 000	200 000			2%	EUR	2016a.	
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Pikaajalised laenud								
MES laen	121 431	9 587	38 348	73 496	6%	EUR	2027-2030a.	
Seb Pank AS	173 397	30 449	128 870	14 078	2,219%	EUR	2021a.	
Pikaajalised laenud kokku	294 828	40 036	167 218	87 574				
Kapitalirendikohustised kokku	769 916	367 653	402 263					11
Muud laenukohustised								
Maa järeilmaks	35 281	1 032	4 129	30 120	5%	EUR	2047-2051a.	
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	437 177	0	437 177	0	0%	EUR	2017a.	26
Laen olulise osalusega ettevõttelt Vaklak OÜ	7 765 000	0	7 765 000	0	0-2%	EUR	2018-2021a.	26
Muud laenukohustised kokku	8 237 458	1 032	8 206 306	30 120				
Laenukohustised kokku	9 502 202	608 721	8 775 787	117 694				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	266 611	268 260
Ehitised	211 589	235 080
Masinad ja seadmed	995 389	903 086
Kokku	1 473 589	1 406 426

Omanikega seotud ettevõtete laenude tagatiseks on põhivara, varud ja debitoorsed võlgnevused.
 Seb Panga kasuks on seatud kommertsipant ettevõtte vallasvarale summas 268 429 eurot.
 Maa järeilmaks on tagatud hüpoteegiga.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 21

Audiitorbüroo RKT



Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	265 882	265 882	
Võlad töövõtjatele	60 749	60 749	
Maksuvõlad	80 816	80 816	5
Muud võlad	167 467	167 467	
Intressivõlad	161 983	161 983	26
Muud viitvõlad	5 484	5 484	
Kokku võlad ja ettemaksed	574 914	574 914	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	248 353	248 353	
Võlad töövõtjatele	69 723	69 723	
Maksuvõlad	62 090	62 090	5
Muud võlad	47 683	47 683	
Intressivõlad	45 732	45 732	26
Muud viitvõlad	1 951	1 951	
Kokku võlad ja ettemaksed	427 849	427 849	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Adahold OÜ-l on kahjum ja dividende maksta ei ole võimalik.

AS Adavere Agro garanteerib Pangale panga ja laenusaaaja vahel sõlmitud lepingust tulenevate laenusaaaja kohustuste täitmist summas 95 867 eurot. Juhtkonna hinnangul suure tõenäosusega see kohustus ei realiseeru.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Keskkonnasõbralik majandamine	-84 331	84 331	-95 736	-95 736	
Loomade heaolu	-6 135	6 135	-6 631	-6 631	
Ühtne pindalatoetus	0	277 943	-277 943	0	
Erakorraline piimatoetus	0	103 353	-103 353	0	
Praktikatoetus	0	1 258	-1 258	0	
Piirkondlik mullakaitsetoetus	0	0	-4 657	-4 657	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-90 466	473 020	-489 578	-107 024	
Kokku sihtfinantseerimine	-90 466	473 020	-489 578	-107 024	19

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Keskkonnasõbralik majandamine	-95 736	95 736	-95 714	-95 714	
Loomade heaolu	-6 631	6 631	-1 760	-1 760	
Piirkondlik mullakaitsetoetus	-4 657	4 657	-4 138	-4 138	
Ühtne pindalatoetus	0	283 306	-283 306	0	
Erakorraline piimatoetus	0	28 850	-28 850	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-107 024	419 180	-413 768	-101 612	
Kokku sihtfinantseerimine	-107 024	419 180	-413 768	-101 612	19

2016. aasta eest loomade heaolu-, keskkonnasõbraliku majandamise- ja piirkondliku mullakaitsetoetused laekuvad 2017. aasta alguses ja on bilansis kajastatud nõudena.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 10.06.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 635 427	2 595 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 635 427	2 595 772
Kokku müügitulu	2 635 427	2 595 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja- ja õlitaimeseemnete müük	785 550	893 029
Muude üheaastaste põllukultuuride müük	5 048	6 603
Toorpiima müük	1 202 154	1 040 013
Loomade müük	120 075	110 273
Kinnisvara ja ruumide rent	57 197	44 490
Teenuste müük	303 202	322 666
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	128 981	156 312
Toitlustuskoht	0	6 579
Ostuteenused edasimüügiks	33 220	15 807
Kokku müügitulu	2 635 427	2 595 772

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	130 818	12 675	
Tulu sihtfinantseerimisest	413 768	489 578	16
Muud	3 856	596	
Kokku muud äritulud	548 442	502 849	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	877 842	981 881
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	94 175	2 751
Müügi eesmärgil ostetud teenused	59 850	23 257
Energia	229 123	280 354
Elektrienergia	74 180	70 573
Kütus	154 943	209 781
Alltöövõtutööd	318 981	342 848
Maarent	48 536	53 734
Üür ja rent	6 122	0
Muud	54 353	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 688 982	1 684 825

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	6 594	9 261
Elektrienergia	1 717	2 063
Kütus	4 877	7 198
Mitmesugused bürookulud	12 170	8 106
Koolituskulud	3 606	2 752
Riiklikud ja kohalikud maksud	17 973	12 810
Kindlustused	14 403	12 596
Auditeerimine	5 240	3 400
Muud	21 913	81 885
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 899	130 810

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	654 415	715 711
Sotsiaalmaksud	210 212	231 949
Kokku tööjõukulud	864 627	947 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	63	78

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	34 894
Trahvid, viivised ja hüvitised	135	8
Liikmemaksud	3 734	4 572
Muud	691	465
Kokku muud ärikulud	4 560	39 939

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	176 288	60 506
Intressikulu kapitalirendilt	8 196	8 903
Intressikulu laenude diskonteerimisest	12 823	148 034
Muud intressikulud	0	9 467
Kokku intressikulud	197 307	226 910

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	72	0
Intressitulu	70	162
Saadud dividendid	0	63
Intressitulud laenude diskonteerimisest	42 789	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	42 931	225

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Perkoutz Gesellscaft MBH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Austria

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				4 783
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 769	8 991 728	46 668	8 469 340

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Vaklak OÜ	319 000	2%	EUR	2021a.

2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Vaklak OÜ	3 450 000	2%	EUR	2020a.

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			7 067	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	342 676	387 840	337 364	528 255

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	25 470	23 389

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 20

Audiitorbüroo RKT

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 468	13 201
Kokku käibevarad	11 468	13 201
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 754 348	5 754 348
Kokku põhivarad	5 754 348	5 754 348
Kokku varad	5 765 816	5 767 549
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	76 500	6
Kokku lühiajalised kohustised	76 500	6
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 232 211	4 262 177
Kokku pikaajalised kohustised	4 232 211	4 262 177
Kokku kohustised	4 308 711	4 262 183
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	1 497 500	1 497 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 116	155 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 261	-150 708
Kokku omakapital	1 457 105	1 505 366
Kokku kohustised ja omakapital	5 765 816	5 767 549

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused tegevuskulud	-1 728	-2 675
Kokku äriksusum (-kahjum)	-1 728	-2 675
Intressikulud	-89 323	-148 034
Muud finantstulud ja -kulud	42 790	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 261	-150 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 261	-150 708

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 728	-2 675
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 734	-2 675
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	2
Kokku rahavood	-1 733	-2 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 201	15 874
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 733	-2 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 468	13 201

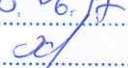
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	1 497 500	250	155 824	1 656 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-150 708	-150 708
31.12.2015	2 500	1 497 500	250	5 116	1 505 366
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				5 562 337	5 562 337
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 500	1 497 500	250	-186 895	1 313 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-48 261	-48 261
31.12.2016	2 500	1 497 500	250	-43 145	1 457 105
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				5 024 930	5 024 930
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 500	1 497 500	250	-772 563	727 687

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.17

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

AdaHold OÜ (12175207) 2016.a. majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:


Juhatusel liige
Maria Christina Leitner

10/06/2017
Date

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 10.06.17

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AdaHold OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud **AdaHold OÜ** ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016 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, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Grupi bilansis seisuga 31. detsember 2016 on kajastatud materiaalne põhivara kogusummas 8 531 tuh. eurot. Materiaalne põhivara sisaldab kinnisvarainvesteeringuid bilansilises maksumuses 205 tuh. eurot, mida ettevõtte kas rendib või ei kasuta enda majandustegevuses. Nimetatud kinnisvarainvesteeringud tuleks kajastada kinnisvarainvesteeringute kirjel. Meil puudub informatsioon kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse kohta summas 205 tuh. eurot.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 lahkneb 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 hea raamatupidamistavaga 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 arvamus 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 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 olemetuvastanud auditi käigus.



Kaire Metsoja
Vandeaudiitori number 410
OÜ Audiitorbüroo RKT
Audiitorettevõtja tegevusloa number 72
Kitsas 8, 51003 Tartu

20. juuni 2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-186 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-585 668
Kokku	-772 563
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-772 563
Kokku	-772 563

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-186 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-585 668
Kokku	-772 563
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-772 563
Kokku	-772 563

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5078228
E-posti aadress	saima@hestra.ee