

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AdaHold OÜ

registrikood: 12175207

tänavanimi: J.Kunderi 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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Bioloogilised varad	16
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustused	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 16 Osakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Intressikulud	23
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 25 Seotud osapooled	24
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

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, toidu-ja tööstuskaupade jaemüük, toitlustamine ning toidukaupade hulgimüük.

2013.aastal oli kontserni müügitulu 3 222 026 eurot.

Finantssuhtarvud	2013	2012
Maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	4,53	2,26
Likviidsuskordaja ((käibevara-varud)/lühiajalised kohustused))	1,57	0,41
Käiberentaablus (kasum/müügitulu)*100	-3,29	15,57
Võlakordaja (kohustused/omakapital)	2,91	2,56

AdaHold OÜ 2013.aasta kontserni kahjum oli -106 064 eurot.

Kontserni kõigi töötajate keskmine arv majandusaastal oli 87.

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatus.

Saima Vahimets

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	376 743	56 333	2
Nõuded ja ettemaksed	276 668	221 705	3
Varud	1 231 349	1 266 873	4
Bioloogilised varad	1 365	505	9
Kokku käibevara	1 886 125	1 545 416	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 661	2 661	
Nõuded ja ettemaksed	4 918	7 482	3
Kinnisvarainvesteeringud	38 058	40 589	7
Materiaalne põhivara	4 621 295	4 738 830	8
Bioloogilised varad	923 699	816 637	9
Immateriaalne põhivara	180 008	200 009	10
Kokku põhivara	5 770 639	5 806 208	
Kokku varad	7 656 764	7 351 624	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	115 141	333 259	13
Võlad ja ettemaksed	300 953	351 103	5,14
Kokku lühiajalised kohustused	416 094	684 362	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 282 966	4 603 494	11,13
Kokku pikaajalised kohustused	5 282 966	4 603 494	
Kokku kohustused	5 699 060	5 287 856	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	16
Ülekurss	1 497 500	1 497 500	16
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 768	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 064	563 768	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 957 704	2 063 768	
Kokku omakapital	1 957 704	2 063 768	
Kokku kohustused ja omakapital	7 656 764	7 351 624	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 222 026	3 578 006	17
Muud äritulud	505 281	818 188	18
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-85 874	293 915	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	107 922	-290	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	51 671	107 328	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 234 852	-2 864 671	19
Mitmesugused tegevuskulud	-178 691	-206 116	20
Tööjõukulud	-986 018	-1 028 510	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-396 395	-394 471	
Muud ärikulud	-438	-23 399	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 632	279 980	
Intressikulud	-109 156	-47 048	23
Muud finantstulud ja -kulud	-1 540	324 255	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-106 064	557 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 064	557 187	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-106 064	563 768	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	-6 581	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 632	279 980	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	396 395	394 472	7,8,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 182	59 312	
Muud korrigeerimised	-107 464	1 196	
Kokku korrigeerimised	284 749	454 980	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 547	220 392	
Varude muutus	35 524	-280 919	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48 329	-168 075	
Laekunud intressid	0	431	
Muud rahavood äritegevusest	-312	0	
Kokku rahavood äritegevusest	219 717	506 789	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-92 428	-545 737	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 108	103 332	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-5 633 047	
Antud laenud	44	-1 950	
Antud laenude tagasimaksed	2 903	7 884	
Laekunud intressid	2 552	1 184	
Laekunud dividendid	125	175	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 696	-6 069 159	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	420 000	4 400 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-38 553	-42 503	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-33 509	-41 265	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-129 664	-152 296	
Makstud intressid	-31 889	-45 233	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 500 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	186 385	5 618 703	
Kokku rahavood	320 406	56 333	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 333	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	320 406	56 333	
Valuutakursside muutuste mõju	4	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	376 743	56 333	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	2 500				2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			563 768	-6 581	557 187
Muutused muudest omanike sissemaksetest		1 497 500			1 497 500
Muud muutused omakapitalis				6 581	6 581
31.12.2012	2 500	1 497 500	563 768		2 063 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-106 064		-106 064
31.12.2013	2 500	1 497 500	457 704		1 957 704

Eelmiste perioodide kasumit on suurendatud oluliste vigade parandamise mõjuga summas 320 615€, mis tuleneb 0%-ga pikaajaliste laenukohustuste diskonteerimisest intressimääraga 2% ja seda tehti tagasiulatuvalt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i AdaHold 2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ AdaHold(emaettevõtte), tema tütarettevõtte AS Adavere Agro ja Adavere Agro AS-i tütarettevõtte Adavere Bensin AS.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte on tagasiulatuvalt olulise veana parandanud 0%-ga pikaajalisi laene diskonteerides neid marginaaliga 2%.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Pikaajalised laenukohustused	4 924 109	-320 615	4 603 494
Muud finantstulud laenu diskonteerimisest	3 640	320 615	324 255
Eelmiste perioodide kasum	243 153	320 615	563 768

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn. emaettevõtte kontseptsiooni.

Emaettevõtte kontseptsiooni puhul kasutatakse vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul samasuguseid põhimõtteid nagu tehingutes kontserniväliste kolmandate osapooltega. Osaluste suurendamisel tütarettevõttes vähemusosanikult osade soetuse teel kajastatakse vahe tasutud või tasumisele kuuluva soetusmaksumuse ja soetatud vähemusosaluse bilansilise maksumuse (tütarettevõtte netovara) vahel positiivse firmaväärtusena või kantakse negatiivse firmaväärtusena tulusse (s.t kui omandatud netovara on suurem kui osaluse eest makstud summa). Tütar- ja sidusettevõtete müügil kajastatakse vahe tütar- ja sidusettevõtete müügihinna ning kontserni osa tütar- või sidusettevõtte varade, kohustuste ning firmaväärtuse vahel kasumiaruandes kasumi või kahjumina.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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

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. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 õiglasest väärtusest, 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 õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud tema hinnangulised müügilukulused. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes real "kasum (kahjum) bioloogilise vara väärtuse muutusest".

Kasvav teravilja ja rohumaad võetakse arvele tootmisomahinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 511 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 511 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. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Maad ei amortiseerita.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real: "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ei eeldata selle vara kasutamist või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 511

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmishooned ja rajatised	8-33 aastat
Masinaid ja seadmed	2-10 aastat

Rendid

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

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja rendikohustuse tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

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

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitatava materiaalse põhivara finantseerimisega.

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" ja rahavoogudes ärikasumi "muude korrigeerimistena".

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). Maksumääraks 21/79. 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 osapoolteks loetakse olulise osalusega osanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	5 526	7 810
Arvelduskontod	371 217	48 523
Kokku raha	376 743	56 333

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	206 365	206 365		
Ostjatelt laekumata arved	206 365	206 365		
Nõuded seotud osapoolte vastu	35 856	35 856		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	769	769		5
Muud nõuded	25 021	20 103	4 918	
Laenunõuded	7 955	3 037	4 918	
Viitlaekumised	17 066	17 066		
Ettemaksed	13 575	13 575		
Tulevaste perioodide kulud	13 575	13 575		
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 586	276 668	4 918	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	181 062	181 062	0	
Ostjatelt laekumata arved	181 062	181 062	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	669	669	0	5
Muud nõuded	28 043	20 561	7 482	
Laenunõuded	10 249	2 767	7 482	
Intressinõuded	1 854	1 854	0	
Viitlaekumised	15 940	15 940	0	
Ettemaksed	19 413	19 413	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	229 187	221 705	7 482	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	183 090	180 480
Tooraine ja materjal	183 090	180 480
Lõpetamata toodang	225 441	173 770
Valmistoodang	805 673	891 538
Müügiks ostetud kaubad	17 145	21 085
Kokku varud	1 231 349	1 266 873

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	744	0	0
Käibemaks	0	49 956	16	24 600
Üksikisiku tulumaks	0	19 633	0	17 428
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	607
Sotsiaalmaks	0	38 401	0	33 937
Kohustuslik kogumispension	0	1 810	0	1 473
Töötuskindlustusmaksed	0	3 176	0	3 491
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	769	0	653	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	769	113 720	669	81 536

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10171470	Adavere Agro AS	Eesti	Põllumajanduslik tootmine	100	100
10085635	Adavere Bensiin AS	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Adavere Agro AS	88	11.10.2011	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 eurot. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil. Alates 2013.aastast firmaväärtust amortiseeritakse 10.aasta jooksul.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Amortisatsioonikulu	-2 953	-2 953
Lisandumised äriühenduste kaudu	43 542	43 542
31.12.2012		
Soetusmaksumus	84 367	84 367
Akumuleeritud kulum	-43 778	-43 778
Jääkmaksumus	40 589	40 589
Amortisatsioonikulu	-2 531	-2 531
31.12.2013		
Soetusmaksumus	84 367	84 367
Akumuleeritud kulum	-46 309	-46 309
Jääkmaksumus	38 058	38 058

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	19 174	23 967
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 658	8 966

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil kuna õiglaselt väärtuses kajastamiseks vajalike hinnangute tegemine on majanduslikult ebamõistlik.

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
Ostud ja parendused	262 450	11 703	59 963	826	66 865	127 654	4 331	13 976		13 976	420 114
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	262 450										262 450
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		11 703						13 976		13 976	25 679
Muud ostud ja parendused			59 963	826	66 865	127 654	4 331				131 985
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 343 000	1 111 726	32 424	3 701	1 165 833	1 201 958	791	79 385		79 385	4 736 860
Amortisatsioonikulu		-96 762	-14 005	-1 292	-278 935	-294 232	-524				-391 518
Muud muutused		-18 790	-1 830			-1 830		-6 006		-6 006	-26 626
31.12.2012											
Soetusmaksumus	2 605 450	1 606 540	232 569	15 870	2 108 957	2 357 396	22 136	87 355		87 355	6 678 877
Akumuleeritud kulum		-598 663	-156 017	-12 635	-1 155 194	-1 323 846	-17 538				-1 940 047
Jääkmaksumus	2 605 450	1 007 877	76 552	3 235	953 763	1 033 550	4 598	87 355		87 355	4 738 830
Ostud ja parendused				848	3 352	4 200		3 110	249 018	252 128	256 328
Muud ostud ja parendused				848	3 352	4 200		3 110	249 018	252 128	256 328
Amortisatsioonikulu		-83 149	-5 984	-1 422	-273 767	-281 173	-604				-364 926
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-8 937	-8 937					-8 937
Ümberklassifitseerimised	84 588	6 770			164 430	164 430		-6 770	-249 018	-255 788	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	84 588				164 430	164 430			-249 018	-249 018	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		6 770						-6 770		-6 770	
Muud muutused			-56 208		56 208	0					0
31.12.2013											
Soetusmaksumus	2 690 038	1 613 310	115 323	11 461	2 368 995	2 495 779	14 015	83 695	0	83 695	6 896 837
Akumuleeritud kulum		-681 812	-100 963	-8 800	-1 473 946	-1 583 709	-10 021				-2 275 542
Jääkmaksumus	2 690 038	931 498	14 360	2 661	895 049	912 070	3 994	83 695	0	83 695	4 621 295

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	1 108	
Transpordivahendid	1 108	
Kokku	1 108	

2012.aastal on Adavere Agro AS-i omandamisel maad hinnatud üles õiglasesse väärtusesse 1 554 831 euro võrra.

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	20	20
Müügid	-19 731	-19 731
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	19 917	19 917
Lisandumised äriühenduste kaudu	685	685
Muud muutused	-386	-386
31.12.2012	505	505
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	517	517
Müügid	-13 175	-13 175
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	13 878	13 878
Muud muutused	-360	-360
31.12.2013	1 365	1 365
Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
Müügid	-116 070	-116 070
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	160 980	160 980
Lisandumised äriühenduste kaudu	827 032	827 032
Muud muutused	-55 305	-55 305
31.12.2012	816 637	816 637
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	93 736	93 736
Müügid	-62 856	-62 856
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	115 619	115 619
Muud muutused	-39 437	-39 437
31.12.2013	923 699	923 699

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2013	2012
Loomsed varad	80 466	80 368
Kokku	80 466	80 368

Bioloogilised varad on kajastatud nende õiglases väärtuses. Hindamise aluseks on Eesti Tõuloomade Ühistu eksperthinnang. Konsolideeritud bilansis on bioloogilist vara üles hinnatud õiglasesse väärtusesse.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
Lisandumised äriühenduste kaudu	200 009	200 009
31.12.2012		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	200 009	200 009
Amortisatsioonikulu	-20 001	-20 001
31.12.2013		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	-20 001	-20 001
Jääkmaksumus	180 008	180 008

Alates 01.01.2013.a kehtima hakanud "Raamatupidamise Toimkonna juhendite" muudatuste alusel tuleb firmaväärtust amortiseerida. Ettevõtte loeb firmaväärtuse kasulikuks elueaks 10 aastat ja rakendab seda alates käesolevast majandusaastast.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Nordea Finance Estonia AS	365 030	75 726	289 304		1,65	EUR	2014-2016	13
Kapitalirendikohustused kokku	365 030	75 726	289 304					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
SEB Liising AS	7 037	7 037	0		2,819	EUR	24.06.2013	
SEB Liising AS	10 166	10 166	0		2,911	EUR	01.12.2013	
Swedbank Liising AS	14 305	14 305	0		1,48	EUR	30.06.2013	
Nordea Finance Estonia AS	20 752	14 560	6 192		2,89	EUR	01.06.2014	
Nordea Finance Estonia AS	20 339	15 181	5 158		2,89	EUR	01.05.2014	
Nordea Finance Estonia AS	149 331	18 958	130 373		2,89	EUR	16.05.2016	
Nordea Finance Estonia AS	108 865	11 004	97 861		2,89	EUR	16.05.2016	
Kapitalirendikohustused kokku	330 795	91 211	239 584					13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	436 855	559 421
Kokku	436 855	559 421

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	12 855	14 719
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	4 395	6 441
1-5 aasta jooksul	2 955	7 350

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
MES laen	140 604	9 587	38 347	92 670	6	EUR	2027-2030	
Seb Pank AS	231 654	28 685	122 512	80 457	2,576	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	372 258	38 272	160 859	173 127				
Kapitalirendikohustused kokku	365 030	75 726	289 304					11
Muud laenukohustused								
Maa järelmaks	37 346	1 143	4 573	31 630	5	EUR	2047-2051	
Laen olulise osalusega ettevõttelt	4 203 272		4 203 272		2	EUR	2018	
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	420 201		420 201		2	EUR	2018	
Muud laenukohustused kokku	4 660 819	1 143	4 628 046	31 630				
Laenukohustused kokku	5 398 107	115 141	5 078 209	204 757				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank AS-arveldukrediit	33 509	33 509			2,363	EUR	25.05.2013	
Lühiajalised laenud kokku	33 509	33 509						
Pikaajalised laenud								
MES laen	93 202	6 392	25 034	61 776	6	EUR	31.07.2027	
MES laen	56 989	3 195	12 514	41 280	6	EUR	31.10.2030	
SEB Pank AS	259 606	27 920	119 323	112 363	2,601	EUR	25.05.2021	
Pikaajalised laenud kokku	409 797	37 507	156 871	215 419				
Kapitalirendikohustused kokku	330 795	91 211	239 584					11
Muud laenukohustused								
Maa järelmaks	7 060	186	744	6 130	5	EUR	10.07.2050	
Maa järelmaks	8 451	222	888	7 341	5	EUR	10.07.2050	
Maa järelmaks	7 903	205	820	6 878	5	EUR	10.01.2051	
Maa järelmaks	6 072	158	632	5 282	5	EUR	10.01.2051	
Maa järelmaks	8 781	261	1 044	7 476	5	EUR	10.01.2047	
Äriettevõte	170 000	170 000	0	0	4	EUR	27.05.2017	
Äriettevõte	3 909 385	0	3 909 385	0	0	EUR	12.06.2017	
Äriettevõte	45 000		45 000		0	EUR	31.08.2016	
Muud laenukohustused kokku	4 162 652	171 032	3 958 513	33 107				
Laenukohustused kokku	4 936 753	333 259	4 354 968	248 526				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012

Maa	576 608	576 608
Ehitised	213 037	205 850
Kokku	789 645	782 458

Laenude tagatiseks on Adahold OÜ materiaalne põhivara, varud ja debitoorsed võlad.

Adavere Agro OÜ-l on laenude tagatiseks seatud kommertspant vallasvarale summas 140606 eurot. Sama kehtis ka 2012.a.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	129 607	129 607			
Võlad töövõtjatele	56 788	56 788			
Maksuvõlad	113 720	113 720			5
Muud võlad	838	838			
Muud viitvõlad	838	838			
Kokku võlad ja ettemaksed	300 953	300 953			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	216 888	216 888			
Võlad töövõtjatele	50 051	50 051			
Maksuvõlad	81 536	81 536			5
Muud võlad	2 628	2 628			
Intressivõlad	1 821	1 821			
Muud viitvõlad	807	807			
Kokku võlad ja ettemaksed	351 103	351 103			

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	361 586	445 377
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	96 118	118 391
Kokku tingimuslikud kohustused	457 704	563 768

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 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 222 026	3 576 182
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 824
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 222 026	3 578 006
Kokku müügitulu	3 222 026	3 578 006
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja- ja õlitaimeseemnete kasvatus	382 284	300 928
Muude üheaastaste põllukultuuride kasvatus	0	67 270
Valmisööda tootmine loomakasvatusel	263 895	332 949
Piimakarjakasvatus	1 657 621	1 800 760
Muu veislaste kasvatus	26 202	52 407
Saematerjali tootmine	47	7 579
Taimekasvatuse abitegevused	232 224	198 787
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	257 795	290 952
Toitlustuskoht	200 330	263 745
Toidukaupade spetsialiseerimata hulgimüük	173 690	223 684
Ostuteenused edasimüügiks	761	6 548
Muu müük	27 177	32 397
Kokku müügitulu	3 222 026	3 578 006

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	1 108	0
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 170
Tulu sihtfinantseerimisest	494 365	781 146
Rendi- ja üüritulu	6 367	28 122
Muud	3 441	5 750
Kokku muud äritulud	505 281	818 188

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	1 360 919	1 750 908
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 054	89 174
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	273 241	359 170
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 373	7 009
Energia	378 261	459 741
Elektrienergia	102 969	103 858
Kütus	275 292	355 883
Alltöövõtutööd	207 527	192 536
Transpordikulud	6 477	4 809
Muud kulud	0	1 324
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 234 852	2 864 671

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Maarent	32 917	39 607
Mitmesugused bürookulud	6 646	9 201
Koolituskulud	2 654	2 787
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 035	18 734
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	178	3 636
Liikmemaksud	3 868	8 128
Kindlustus	11 128	11 800
Pangateenused	2 760	3 176
Sideteenuste kulud	3 378	5 208
Muud	103 127	103 839
Kokku mitmesugused tegevuskulud	178 691	206 116

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	742 486	772 620
Sotsiaalmaksud	243 532	255 890
Kokku tööjõukulud	986 018	1 028 510
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	87	100

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	54	50
Põhivara likvideerimine	0	18 791
Muud	384	4 558
Kokku muud ärikulud	438	23 399

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-23 959	-33 484
Intressikulu kapitalirendilt	-6 109	-12 128
Intressikulu laenude diskonteerimisest	-79 088	0
Muud intressikulud	0	-1 436
Kokku intressikulud	-109 156	-47 048

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum aktsiatelt ja osadelt	0	175
Intressitulu hoiustelt	13	57
Intressitulu laenudelt	0	3 408
Finantstulu laenude diskonteerimisest	0	320 615
Muud finantstulud ja -kulud	-1 553	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 540	324 255

2012. aasta muud finantstulud ja kulud on muutunud summas 320615€, mis tuleneb 0% -ga laenude diskonteerimisest tagasiulatavalt.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 856	15 651	90 678
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 630 806	4 128 352

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	341 945	885 943	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			420 000
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	517 019	880 980	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			170 000

Seotud osapoolteks on ettevõtte juhatuse liikmed, emaettevõtte ja seda kontrollivad isikud, emaettevõttega seotud ettevõtted ja teised konsolideerimisgrupi ettevõtted.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	17 386	18 857
Kokku käibevara	17 386	18 857
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 754 348	5 754 348
Kokku põhivara	5 754 348	5 754 348
Kokku varad	5 771 734	5 773 205
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 033 473	3 954 385
Kokku pikaajalised kohustused	4 033 473	3 954 385
Kokku kohustused	4 033 473	3 954 385
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurs	1 497 500	1 497 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 820	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 559	318 820
Kokku omakapital	1 738 261	1 818 820
Kokku kohustused ja omakapital	5 771 734	5 773 205

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-1 484	-1 800
Kokku äriksam (-kahjum)	-1 484	-1 800
Intressikulud	-79 088	0
Muud finantstulud ja -kulud	13	320 620
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-80 559	318 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 559	318 820

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 484	-1 800
Laekunud intressid	13	5
Kokku rahavood äritegevusest	-1 471	-1 795
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-5 709 348
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 709 348
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 230 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	5 730 000
Kokku rahavood	-1 471	18 857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 857	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 471	18 857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 386	18 857

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			318 820	318 820
Muutused muudest omanike sissemaksetest		1 497 500		1 497 500
31.12.2012	2 500	1 497 500	318 820	1 818 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 754 348	-5 754 348
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			5 999 296	5 999 296
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 500	1 497 500	563 768	2 063 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-80 559	-80 559
31.12.2013	2 500	1 497 500	238 261	1 738 261
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			5 973 791	5 973 791
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 500	1 497 500	457 704	1 957 704

Adahold OÜ on pikaajalised 0%-ga laenukohustused diskonteerinud nüüdsväärtusesse diskontomääraga 2%. Olulise vea muutuse mõju summas 320 615€ on kajastatud tagasiulatuvalt eelmiste perioodide kasumis.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2014

AdaHold OÜ (registrikood: 12175207) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SAIMA VAHIMETS	Juhatuse liige	28.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AdaHold OÜ osanikele

Oleme auditeerinud AdaHold OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AdaHold OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

08. mai 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AdaHold OÜ (registrikood: 12175207) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	08.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 064
Kokku	457 704
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	457 454
Kokku	457 704

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 064
Kokku	457 704
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	457 704
Kokku	457 704

Sidevahendid

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