

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AdaHold OÜ

registrikood: 12175207

tänavanimi, J. Kunderi tn 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 17 Osakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	22
Lisa 19 Muud äritulud	22
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 22 Tööjõukulud	23
Lisa 23 Muud ärikulud	24
Lisa 24 Intressikulud	24
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 26 Seotud osapooled	24
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

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.

2017. aastal oli kontserni müügitulu 2 859 151 eurot, 2016a. 2 635 427 eurot.

Finantssuhtarvud	2017	2016
Maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,76	1,52
Likviidsuskordaja ((käibevara-varud)/lühiajalised kohustused))	1,34	0,7
Käiberentaablus (kasum/müügitulu)*100	11,9	-22,2
Võlakordaja (kohustused/omakapital)	9,74	14,1

AdaHold OÜ 2017. aasta kontserni kasum oli 341 306 eurot, 2016 aasta -585 668eurot.

Kontserni kõigi töötajate keskmine arv majandusaastal oli 53 (2016a 63).

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatus.

Maria Christina Leitner

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	574 917	73 552	2
Nõuded ja ettemaksed	379 690	530 082	3,5
Varud	1 095 053	771 752	4
Bioloogilised varad	74 872	82 835	9
Kokku käibevarad	2 124 532	1 458 221	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 698	7 147	
Kinnisvarainvesteeringud	26 948	28 832	7
Materiaalsed põhivarad	8 306 109	8 530 630	8
Bioloogilised varad	913 706	861 527	9
Immateriaalsed põhivarad	100 004	120 005	10
Kokku põhivarad	9 354 465	9 548 141	
Kokku varad	11 478 997	11 006 362	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	260 255	382 880	11,13
Võlad ja ettemaksed	508 401	574 914	14
Kokku lühiajalised kohustised	768 656	957 794	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 141 348	9 320 881	11,13
Sihtfinantseerimine	500 000	0	16
Kokku pikaajalised kohustised	9 641 348	9 320 881	
Kokku kohustised	10 410 004	10 278 675	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	17
Ülekurs	1 497 500	1 497 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-772 563	-186 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341 306	-585 668	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 068 993	727 687	
Kokku omakapital	1 068 993	727 687	
Kokku kohustised ja omakapital	11 478 997	11 006 362	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.06.18

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 859 151	2 635 427	18
Muud äritulud	648 722	548 442	19
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	290 406	-201 218	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	44 216	-222 817	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	8 633	-2 956	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 811 493	-1 688 982	20
Mitmesugused tegevuskulud	-158 494	-81 899	21
Tööjõukulud	-824 391	-864 627	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-514 791	-548 102	7,8,10
Muud ärikulud	-8 467	-4 560	23
Äri kasum (kahjum)	533 492	-431 292	
Intressikulud	-192 383	-197 307	24
Muud finantstulud ja -kulud	197	42 931	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	341 306	-585 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341 306	-585 668	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	341 306	-585 668	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 28.06.18

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	533 492	-431 292	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	514 791	548 102	7,8,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-40 239	-130 818	19,23
Muud korrigeerimised	31 462	228 229	
Kokku korrigeerimised	506 014	645 513	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	68 473	-157 912	
Varude muutus	-323 301	185 407	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-142 220	30 813	
Kokku rahavood äritegevusest	642 458	272 529	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-176 420	-380 708	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	55 300	150 248	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-195	0	
Antud laenud	-3 300	-1 000	
Antud laenude tagasimaksed	2 300	3 033	
Laekunud intressid	137	81	
Laekunud dividendid	63	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-122 115	-228 346	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	319 000	26
Saadud laenude tagasimaksed	-41 859	-41 119	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-102 395	102 395	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-270 681	-446 064	
Makstud intressid	-104 043	-68 233	
Laekumised sihtfinantseerimisest	500 000	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 978	-134 021	
Kokku rahavood	501 365	-89 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 552	163 318	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	501 365	-89 838	
Valuutakursside muutuste mõju	0	72	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	574 917	73 552	2

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				341 306	341 306
31.12.2017	2 500	1 497 500	250	-431 257	1 068 993

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid, mis lähtuvad üldjuhul SME IFRSist.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2017. 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 tütarettevõtted) finantsnäitajad. Ellimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Raha

Rahana kajastatakse 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 ettemaksud

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

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

Varud

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

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 õiglases väärtuses. Lõpetamata toodang (s.h. sügiskünd) võetakse arvele tootmiskuludes.

Kasvav talivil 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 õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Aktiivse turu olemasolul on bioloogilise vara õiglase väärtuse määramiseks turuhind; aktiivse turu puudumisel määratakse õiglase väärtuse vara kasutamisest tekkivate diskonteeritud rahavoogude meetodil.

Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglases väärtuses, millest on maha arvatud tema hinnangulised müügikulutused.

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

Kasvav talivil 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

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

õiglase väärtuse. 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 lühia- 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

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustise vähenemine ja mis suurendab omakapitali. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Alkijastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

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 nüüdsväärtuses. 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline. Dividenditulu 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	4 574	3 431
Arvelduskontod	570 343	70 121
Kokku raha	574 917	73 552

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	227 442	227 442	
Ostjatelt laekumata arved	307 904	307 904	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-80 462	-80 462	
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 303	28 303	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	819	819	5
Muud nõuded	5 899	5 899	
Laenunõuded	1 250	1 250	
Intressinõuded	2	2	
Viitlaekumised	4 647	4 647	
Ettemaksed	18 069	18 069	
Tulevaste perioodide kulud	18 069	18 069	
Pria nõuded	99 158	99 158	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	379 690	379 690	
	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	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

hll

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	150 915	126 653
Lõpetamata toodang	48 230	39 597
Valmistoodang	895 908	605 502
Põllumajanduslik toodang	895 902	605 496
Valmistoodang	6	6
Kokku varud	1 095 053	771 752

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		348		
Käibemaks		19 116		28 412
Üksikisiku tulumaks		18 258		17 770
Erisoodustuse tulumaks				153
Sotsiaalmaks		35 588		29 701
Kohustuslik kogumispension		1 675		1 548
Töötuskindlustusmaksed		2 217		1 921
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	819	1 262		1 311
Ettemaksukonto jääk			830	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	819	78 464	830	80 816

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10171470	Adavere Agro AS	Eesti	Põllumajandus	100	100
10085635	Adavere Bensiin AS	Eesti	Kinnisvarahaldus	100	100

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 03.06.18

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 605	62 799	64 404
Akumuleeritud kulum		-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
Amortisatsioonikulu		-1 884	-1 884
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 605	62 799	64 404
Akumuleeritud kulum		-37 456	-37 456
Jääkmaksumus	1 605	25 343	26 948

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 000	12 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	57	1 799

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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		3 547 385	11 316 463
Akumuleeritud kulum		-815 271	-112 816	-10 975	-1 969 010	-2 092 801	-7 737				-2 915 809
Jääkmaksumus	2 974 016	739 762	2 507	2 388	1 131 758	1 136 653	2 838	3 547 385		3 547 385	8 400 654
Ostud ja parendused	165 137	31 113			627 323	627 323					823 573
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	165 137										165 137
Uute ehitiste ost, uusehitus, 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
Ümberliigitamised		2 231 160			905 834	905 834		-3 136 994		-3 136 994	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					905 834	905 834		-905 834		-905 834	0
Ümberliigitamised 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
Ostud ja parendused	2 610	22 600	35 222	657	108 847	144 726	735	112 114	660	112 774	283 445
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 610								660	660	3 270
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		22 600									22 600
Muud ostud ja parendused			35 222	657	108 847	144 726	735	112 114		112 114	257 575
Amortisatsioonikulu		-149 640	-1 210	-656	-340 160	-342 026	-473				-492 139
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-767									-767
Müügid			-2 839		-12 221	-15 060					-15 060
Ümberliigitamised		252 070						-252 070		-252 070	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		252 070						-252 070		-252 070	
31.12.2017											
Soetusmaksumus	3 139 682	3 967 632	138 551	13 232	4 374 573	4 526 356	10 402	244 912	660	245 572	11 889 644
Akumuleeritud kulum		-1 114 545	-107 167	-11 763	-2 342 260	-2 461 190	-7 800				-3 583 535
Jääkmaksumus	3 139 682	2 853 087	31 384	1 469	2 032 313	2 065 166	2 602	244 912	660	245 572	8 306 109

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

	2017	2016
Maa	0	2 081
Masinad ja seadmed	55 300	148 167
Transpordi- vahendid	13 467	0
Muud masinad ja seadmed	41 833	148 167
Kokku	55 300	150 248

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
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
Müügid	-22 053			-22 053
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	24 792			24 792
Muud muutused	-3 465			-3 465
31.12.2017	1 188			1 188
Põhivarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
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
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	56 461			56 461
Müügid	-108 460			-108 460
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	212 805			212 805
Muud muutused	-108 627			-108 627
31.12.2017	913 706			913 706

Soetusmaksumuse meetod

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18
Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
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
Soetused		36 898	36 786	73 684
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-64 676	-16 245	-80 921
31.12.2017		36 898	36 786	73 684

Müüdud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2017	2016
Loomsed varad	41 955	89 934
Kokku	41 955	89 934

Loomsete varade õiglased väärtused on leitud turuhindade võrdlusmeetodil.
Muud muutused real kajastub loomade hukkumine.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-20 001	-20 001
31.12.2017		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	-100 005	-100 005
Jääkmaksumus	100 004	100 004

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

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Liising AS	261 039	164 246	96 793	eur+0,66-1,5%	EUR	2018-2022	
Seb Liising AS	194 079	53 494	140 585	eur+1,45-1,65%	EUR	2020-2022	
Kapitalirendikohustised kokku	455 118	217 740	237 378				13

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

hel

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	921 051	995 389
Kokku	921 051	995 389

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	4 916	6 122
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	2 945	2 893
1-5 aasta jooksul	12 733	15 678

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
MES laen	102 256	9 587	38 346	54 323	6%	EUR	2027-2030	
SEB Pank AS	111 657	31 896	79 761		6k eur+2,25%	EUR	2021	
Maa järelmaks	33 217	1 032	4 129	28 056	5%	EUR	2047-2051	
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	415 355		415 355		0%	EUR	2021	26
Laen olulise osalusega ettevõttelt Vaklak OÜ	8 284 000		8 284 000		2%	EUR	2020-2022	26
Pikaajalised laenud kokku	8 946 485	42 515	8 821 591	82 379				
Kapitalirendikohustised kokku	455 118	217 740	237 378					11
Laenukohustised kokku	9 401 603	260 255	9 058 969	82 379				
	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	2017	
Lühiajalised laenud kokku	102 395	102 395						
Pikaajalised laenud								
MES laen	111 843	9 587	38 346	63 910	6%	EUR	2027-2030	
Seb Pank AS	142 898	31 231	111 667	0	2,031%	EUR	2021	
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	2047-2051	
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	407 211	0	407 211	0	0%	EUR	2021	26
Laen olulise osalusega ettevõttelt Vaklak OÜ	8 284 000	0	8 284 000	0	2%	EUR	2018-2021	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
--	------------	------------

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Maa	658 709	266 611
Ehitised	122 909	211 589
Masinad ja seadmed	921 051	995 389
Kokku	1 702 669	1 473 589

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

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	121 561	121 561	
Võlad töövõtjatele	63 052	63 052	
Maksuvõlad	78 464	78 464	5
Muud võlad	245 324	245 324	
Intressivõlad	242 180	242 180	26
Muud viitvõlad	3 144	3 144	
Kokku võlad ja ettemaksed	508 401	508 401	

	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	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Kuna ettevõtte on kahjum, siis dividende jaotada 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

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date 08.06.19
 Allkiri/Signature
 Audiitorbüroo RKT

	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(koos rohestamisega)	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	3,19
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Meede 4.1-Laut ja sõnnikuhoidlad		500 000		500 000	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		500 000		500 000	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Keskkonnasõbralik majandamine	-95 714	95 714	-92 629	-92 629	
Loomade heaolu	-1 760	1 760	-1 760	-1 760	
Piirkondlik mullakaitsetoetus	-4 138	4 138	-4 769	-4 769	
Ühtne pindalatoetus(koos rohestamisega)		291 017	-291 017		
Erakorraline piimatoetus		92 946	-92 946		
Piima üleminekutoetus		75 832	-75 832		
Veise üleminekutoetus		21 206	-21 206		
Põllumajanduskultuuri üleminekutoetus		23 179	-23 179		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-101 612	605 792	-603 338	-99 158	
Kokku sihtfinantseerimine	-101 612	1 105 792	-603 338	400 842	3,19

2017. aasta eest loomade heaolu-, keskkonnasõbraliku majandamise- ja piirkondliku mullakaitsetoetused laekuvad 2018. aasta alguses ja on bilansis kajastatud nõudena.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapitali sissemakse käigus tasuti osade eest rahas 1 500 000 eurot, millest ülekurs oli 1 497 500 eurot. Osade nimiväärtused on 1225 ja 1275 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 859 151	2 635 427
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 859 151	2 635 427
Kokku müügitulu	2 859 151	2 635 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja- ja õlitaimeseemnete müük	401 167	785 550
Muude üheaastaste põllukultuuride müük	34 128	5 048
Toorpiima müük	1 894 233	1 202 154
Loomade müük	75 159	120 075
Kinnisvara ja ruumide rent	45 347	57 197
Teenuste müük	298 884	303 202
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	76 607	128 981
Ostuteenused edasimüügiks	33 626	33 220
Kokku müügitulu	2 859 151	2 635 427

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	42 561	130 818	
Tulu sihtfinantseerimisest	603 338	413 768	16
Muud	2 823	3 856	
Kokku muud äritulud	648 722	548 442	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	924 886	877 842
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	69 101	94 175
Müügi eesmärgil ostetud teenused	35 254	59 850
Energia	257 834	229 123
Elektrienergia	67 527	74 180
Kütus	190 307	154 943
Alltöövõtutööd	338 829	318 981
Maarent	51 371	48 536
Üür ja rent	4 916	6 122
Muud	129 302	54 353
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 811 493	1 688 982

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

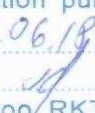
	2017	2016
Energia	7 314	6 594
Elektrienergia	1 697	1 717
Kütus	5 617	4 877
Mitmesugused bürookulud	5 218	12 170
Koolituskulud	1 504	3 606
Riiklikud ja kohalikud maksud	18 340	17 973
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	80 462	0
Kindlustused	14 638	14 403
Auditeerimine	5 240	5 240
Muud	25 778	21 913
Kokku mitmesugused tegevuskulud	158 494	81 899

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	622 946	654 415
Sotsiaalmaksud	201 445	210 212
Kokku tööjõukulud	824 391	864 627
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	53	63

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	2 321	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	23	135
Liikmemaksud	5 621	3 734
Muud	502	691
Kokku muud ärikulud	8 467	4 560

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	177 584	176 288
Intressikulu kapitalirendilt	6 655	8 196
Intressikulu laenude diskonteerimisest	8 144	12 823
Kokku intressikulud	192 383	197 307

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	72
Intressitulu	134	70
Saadud dividendid	63	0
Intressitulud laenude diskonteerimisest	0	42 789
Kokku muud finantstulud ja -kulud	197	42 931

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 303	8 954 955	39 769	8 991 728

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 05.06.18

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

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	2021

Ostud ja müügid

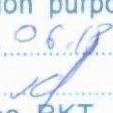
	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 676			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	275 891	407 328	342 676	387 840
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	27 355	25 470

Seotud osapooltelt saadud laenude intressikulud 2017. aastal oli 165 680 eurot.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 916	11 468
Kokku käibevarad	9 916	11 468
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 754 348	5 754 348
Kokku põhivarad	5 754 348	5 754 348
Kokku varad	5 764 264	5 765 816
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	153 015	76 500
Kokku lühiajalised kohustised	153 015	76 500
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 240 355	4 232 211
Kokku pikaajalised kohustised	4 240 355	4 232 211
Kokku kohustised	4 393 370	4 308 711
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurs	1 497 500	1 497 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 145	5 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 211	-48 261
Kokku omakapital	1 370 894	1 457 105
Kokku kohustised ja omakapital	5 764 264	5 765 816

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused tegevuskulud	-1 567	-1 728
Kokku äri kasum (-kahjum)	-1 567	-1 728
Intressikulud	-84 644	-89 323
Muud finantstulud ja -kulud	0	42 790
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 211	-48 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 211	-48 261

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 567	-1 728
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15	-6
Kokku rahavood äritegevusest	-1 552	-1 734
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1
Kokku rahavood	-1 552	-1 733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 468	13 201
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 552	-1 733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 916	11 468

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2015	2 500	1 497 500	250	5 116	1 505 366
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-86 211	-86 211
31.12.2017	2 500	1 497 500	250	-129 356	1 370 894
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				5 452 447	5 452 447
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	2 500	1 497 500	250	-431 257	1 068 993

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

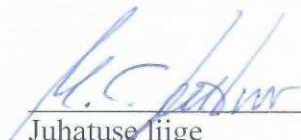
Allkiri/Signature [Signature]

Auditorbüroo RKT

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

AdaHold OÜ (12175207) 2017.a. majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:


Juhatuselige
Maria Christina Leitner

08.06.2018
Date

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 08.06.18

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AdaHold OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud **AdaHold OÜ** ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Emaettevõtja **AdaHold OÜ** omab arveldusarvet AS-s SEB Pank. Juhtkond ei esitanud meile auditi käigus tõendusmaterjali nimetatud pangakonto tehingute kohta, seetõttu me ei saa avaldada arvamust AS-ga SEB Pank toimunud tehingute kajastamise õigsuse kohta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes seisuga 31. detsember 2017.

Grupi bilansis seisuga 31. detsember 2017 on kajastatud materiaalne põhivara kogusummas 8 306 tuh. eurot. Materiaalne põhivara sisaldab kinnisvarainvesteeringuid bilansilises maksumuses 198 tuh. eurot, mida Grupp kas rendib või ei kasuta enda majandustegevuses. Nimetatud kinnisvarainvesteeringud tuleks kajastada kinnisvarainvesteeringute kirjel. Meil puudub informatsioon kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse kohta summas 198 tuh. eurot.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide 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, 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 lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

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

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

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

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 auditiprotseduure 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 asjaspepuutuvast 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 mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.


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

08. juuni 2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-772 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341 306
Kokku	-431 257
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-431 257
Kokku	-431 257

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-772 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341 306
Kokku	-431 257
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-431 257
Kokku	-431 257

Sidevahendid

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