

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AdaHold OÜ

registrikood: 12175207

tänava/talu nimi, 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	16
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Kasutusrent	17
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
Vandeaudiitori 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.

2018. aastal oli kontserni müügitulu 3 215 610 eurot, 2017.a. 2 859 151 eurot.

Finantssuhtarvud	2018	2017
Maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,51	2,76
Likviidsuskordaja (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	1,46	1,34
Käiberentaablus (kasum/müügitulu)*100	-0,05	11,94
Võlakordaja (kohustused/omakapital)	10,05	9,74

AdaHold OÜ kontserni kahjum 2018.aastal oli 1554 eurot, 2017 aastal oli kasum 341 306 eurot.

Kontserni kõigi töötajate keskmine arv majandusaastal oli 56 (2017. aastal 53).

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatuse.

Maria Christina Leitner
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	657 770	574 917	2
Nõuded ja ettemaksed	396 521	379 690	3,5
Varud	897 665	1 095 053	4
Bioloogilised varad	189 314	74 872	9
Kokku käibevarad	2 141 270	2 124 532	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	8 719	7 698	
Kinnisvarainvesteeringud	284 854	26 948	7
Materiaalsed põhivarad	8 402 354	8 306 109	8
Bioloogilised varad	876 172	913 706	9
Immateriaalsed põhivarad	80 003	100 004	10
Kokku põhivarad	9 652 102	9 354 465	
Kokku varad	11 793 372	11 478 997	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	282 815	260 255	11,13
Võlad ja ettemaksed	569 176	508 401	14
Kokku lühiajalised kohustised	851 991	768 656	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 373 942	9 141 348	11,13
Sihtfinantseerimine	500 000	500 000	16
Kokku pikaajalised kohustised	9 873 942	9 641 348	
Kokku kohustised	10 725 933	10 410 004	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	17
Ülekurss	1 497 500	1 497 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-431 257	-772 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 554	341 306	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 067 439	1 068 993	
Kokku omakapital	1 067 439	1 068 993	
Kokku kohustised ja omakapital	11 793 372	11 478 997	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 215 610	2 859 151	18
Muud äritulud	757 186	648 722	19
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-188 294	290 406	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	76 908	44 216	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-16 718	8 633	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 073 098	-1 811 493	20
Mitmesugused tegevuskulud	-112 922	-158 494	21
Tööjõukulud	-896 244	-824 391	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-548 080	-514 791	7,8,10
Muud ärikulud	-23 033	-8 467	23
Äriksam (kahjum)	191 315	533 492	
Intressikulud	-193 538	-192 383	24
Muud finantstulud ja -kulud	669	197	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 554	341 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 554	341 306	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 554	341 306	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	191 315	533 492	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	548 080	514 791	7,8,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-237 787	-40 239	19,23
Muud korrigeerimised	-63 701	31 462	
Kokku korrigeerimised	246 592	506 014	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	560	68 473	
Varude muutus	197 389	-323 301	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-14 231	-142 220	
Kokku rahavood äritegevusest	621 625	642 458	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-78 631	-176 420	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	268 133	55 300	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-195	
Antud laenud	-30 000	-3 300	
Antud laenude tagasimaksed	448	2 300	
Laekunud intressid	643	137	
Laekunud dividendid	-1 020	63	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	159 573	-122 115	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-42 512	-41 859	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-102 395	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-544 586	-270 681	
Makstud intressid	-111 247	-104 043	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	500 000	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-698 345	-18 978	
Kokku rahavood	82 853	501 365	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	574 917	73 552	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	82 853	501 365	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	657 770	574 917	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 554	-1 554
31.12.2018	2 500	1 497 500	250	-432 811	1 067 439

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2018. 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 ettemaksed

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

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

Varud

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. sügiskünn) võetakse arvele tootmiskuludes.

Kasvatav talivilil 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 müügiikulused. 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 õiglases väärtuses, millest on maha arvatud tema hinnangulised müügiikulused.

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

Kasvatav talivilil 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. Kuldesse 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
Masinad ja seadmed	5-10
Inventar ja tööriistad	5-10
Arvutustehnika	3-5

Rendid

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

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

Finantskohustised

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui:

- sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja
- sihtfinantseerimisega seotud võimalikud kohustused on täidetud.

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

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruande real "muud äritulud".

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

Tulud

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

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 nüüdisväärtuses. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	4 933	4 574
Arvelduskontod	652 837	570 343
Kokku raha	657 770	574 917

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	225 787	225 787	
Ostjatelt laekumata arved	306 249	306 249	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-80 462	-80 462	
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 857	25 857	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 899	8 899	5
Muud nõuded	30 830	30 830	
Laenunõuded	30 802	30 802	
Intressinõuded	28	28	
Ettemaksed	19 200	19 200	
Tulevaste perioodide kulud	18 602	18 602	
Muud makstud ettemaksed	598	598	
Pria nõuded	85 948	85 948	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	396 521	396 521	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	158 539	150 915
Lõpetamata toodang	31 511	48 230
Valmistoodang	707 615	895 908
Põllumajanduslik toodang	702 690	895 902
Valmistoodang	4 925	6
Kokku varud	897 665	1 095 053

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				348
Käibemaks		23 305		19 116
Üksikisiku tulumaks		17 114		18 258
Erisoodustuse tulumaks		148		
Sotsiaalmaks		36 501		35 588
Kohustuslik kogumispension		1 850		1 675
Töötuskindlustusmaksed		2 365		2 217
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 899	1 170	819	1 262
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 899	82 453	819	78 464

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10171470	Adavere Agro AS	Eesti	Põllumajandus	100	100
10085635	Adavere Bensiin AS	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100

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

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 605	62 799	64 404
Akumuleeritud kulum		-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
Amortisatsioonikulu		-1 884	-1 884
Ümberliigitamised		259 790	259 790
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 605	750 987	752 592
Akumuleeritud kulum		-467 738	-467 738
Jääkmaksumus	1 605	283 249	284 854

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	55 664	12 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	18 383	57

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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		-966 055	-115 113	-11 107	-2 098 388	-2 224 608	-7 519				-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
Ostud ja parendused	64 341		9 000	2 290	833 945	845 235			3 000	3 000	912 576
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	64 341										64 341
Muud ostud ja parendused			9 000	2 290	833 945	845 235			3 000	3 000	848 235
Amortisatsioonikulu		-159 518	-4 135	-1 011	-361 025	-366 171	-506				-526 195
Müügid					-30 346	-30 346					-30 346
Ümberliigitamised		-259 790									-259 790
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		-259 790									-259 790
31.12.2018											
Soetusmaksumus	3 204 023	3 279 444	145 667	14 086	4 529 673	4 689 426	8 665	244 912	3 660	248 572	11 430 130
Akumuleeritud kulum		-845 665	-109 418	-11 338	-2 054 786	-2 175 542	-6 569				-3 027 776
Jääkmaksumus	3 204 023	2 433 779	36 249	2 748	2 474 887	2 513 884	2 096	244 912	3 660	248 572	8 402 354

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	268 133	55 300
Transpordi- vahendid	4 883	13 467
Muud masinad ja seadmed	263 250	41 833

Kokku	268 133	55 300
--------------	----------------	---------------

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
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
Müügid	-23 027			-23 027
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	24 668			24 668
Muud muutused	-2 091			-2 091
31.12.2018	738			738
Põhivarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
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
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	30 167			30 167
Müügid	-171 423			-171 423
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	209 272			209 272
Muud muutused	-105 550			-105 550
31.12.2018	876 172			876 172

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
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
Soetused		176 996	11 580	188 576
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-36 898	-36 786	-73 684
31.12.2018		176 996	11 580	188 576

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2018	2017
Loomsed varad	89 547	41 955
Kokku	89 547	41 955

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

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Firmaväärtus	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-20 001	-20 001
31.12.2018		
Soetusmaksumus	200 009	200 009
Akumuleeritud kulum	-120 006	-120 006
Jääkmaksumus	80 003	80 003

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

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Liising AS	275 623	111 618	164 005	6 kuu euribor+0,99-1,5%	EUR	2019-2023	
SEB Liising AS	468 854	128 049	340 805	6 kuu eurobor+1,45-1,65%	EUR	2020-2023	
Kapitalirendikohustised kokku	744 477	239 667	504 810				13

	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	1 420 515	921 051
Kokku	1 420 515	921 051

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	12 000	12 000
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	12 000	12 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		

Kinnisvarainvesteeringud	25 064	26 948
Kokku	25 064	26 948

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	4 979	4 916
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	2 996	2 945
1-5 aasta jooksul	9 737	12 733

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
MES laen	92 670	9 587	38 346	44 737	6%	EUR	2027-2030	
SEB Pank AS	79 764	32 529	47 235		6 kuu eurobor+1,994%	EUR	2021	
Maa järelmaks	32 184	1 032	4 129	27 023	5%	EUR	2047-2051	
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	423 662		423 662		0%	EUR	2021	26
Laen olulise osalusega ettevõttelt Vaklak OÜ	8 284 000		8 284 000		2%	EUR	2020-2022	26
Pikaajalised laenud kokku	8 912 280	43 148	8 797 372	71 760				
Kapitalirendikohustised kokku	744 477	239 667	504 810					11
Laenukohustised kokku	9 656 757	282 815	9 302 182	71 760				

	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	658 709	658 709
Ehitised	107 567	122 909
Masinad ja seadmed	1 420 515	921 051
Kokku	2 186 791	1 702 669

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	101 584	101 584	
Võlad töövõtjatele	65 279	65 279	
Maksuvõlad	82 453	82 453	5
Muud võlad	319 860	319 860	
Intressivõlad	318 680	318 680	26
Muud viitvõlad	1 180	1 180	
Kokku võlad ja ettemaksed	569 176	569 176	
	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	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Kuna ettevõttel on kahjum, siis dividende jaotada ei ole võimalik.

AS Adavere Agro garanteerib Pangale panga ja laenusaaja vahel sõlmitud lepingust tulenevate laenusaaja kohustuste täitmist summas 95 000 eurot. Juhtkonna hinnangul suure tõenäosusega see kohustus ei realiseeru.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018	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	-92 629	92 629	-79 526	-79 526	
Loomade heaolu	-1 760	1 760	-1 707	-1 707	
Piirkondlik mullakaitsetoetus	-4 769	4 769	-4 715	-4 715	
Ühtne pindalatoetus		334 637	-334 637		
Piima üleminekutoetus		94 946	-94 946		
Praktikatoetus		2 515	-2 515		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-99 158	531 256	-518 046	-85 948	
Kokku sihtfinantseerimine	400 842	531 256	-518 046	414 052	3,19

2018. aasta eest loomade heaolu-, keskkonnasõbraliku majandamise- ja piirkondliku mullakaitsetoetused laekuvad 2019. aasta alguses ja on bilansis kajastatud nõudena.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapitali sissemakse käigus tasuti osade eest rahas 1 500 000 eurot, millest ülekurss oli 1 497 500 eurot. Osade nimiväärtused on 1225 ja 1275 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 215 610	2 859 151
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 215 610	2 859 151
Kokku müügitulu	3 215 610	2 859 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja- ja õlitaimeseemnete müük	578 135	401 167
Muude üheaastaste põllukultuuride müük	185 905	34 128
Toorpiima müük	1 810 109	1 894 233
Loomade müük	120 865	75 159
Kinnisvara ja ruumide rent	56 864	45 347
Teenuste müük	307 440	298 884
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	112 499	76 607
Ostuteenused edasimüügiks	43 793	33 626
Kokku müügitulu	3 215 610	2 859 151

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	237 787	42 561	
Tulu sihtfinantseerimisest	518 046	603 338	16
Muud	1 353	2 823	
Kokku muud äritulud	757 186	648 722	

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

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 105 067	924 886
Varude allahindlus ja mahakandmine	12	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	102 249	69 101
Müügi eesmärgil ostetud teenused	42 304	35 254
Energia	250 236	257 834
Elektrienergia	69 755	67 527
Kütus	180 481	190 307
Alltöövõtutööd	351 220	338 829
Maarent	40 568	51 371
Üür ja rent	4 979	4 916
Muud	176 463	129 302
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 073 098	1 811 493

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Energia	7 490	7 314
Elektrienergia	2 247	1 697
Kütus	5 243	5 617
Mitmesugused bürookulud	7 131	5 218
Koolituskulud	175	1 504
Riiklikud ja kohalikud maksud	24 948	18 340
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	80 462
Kindlustused	15 665	14 638
Auditeerimine	5 240	5 240
Muud	52 273	25 778
Kokku mitmesugused tegevuskulud	112 922	158 494

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	677 729	622 946
Sotsiaalmaksud	218 515	201 445
Kokku tööjõukulud	896 244	824 391
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	53

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	2 321
Trahvid, viivised ja hüvitised	44	23
Liikmemaksud	22 466	5 621
Muud	523	502
Kokku muud ärikulud	23 033	8 467

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	175 117	177 584
Intressikulu kapitalirendilt	10 063	6 655
Intressikulu laenude diskonteerimisest	8 306	8 144
Muud intressikulud	52	0
Kokku intressikulud	193 538	192 383

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu	664	134
Saadud dividendid	0	63
Muud	5	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	669	197

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 857	9 035 895	28 303	8 954 955

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted			4 676	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	356 668	722 563	275 891	407 328
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted			112	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	31 011	27 355

Seotud osapooltelt saadud laenude intressikulud 165 680 eurot (2017. aastal 165 680 eurot).

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 292	9 916
Kokku käibevarad	8 292	9 916
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 754 348	5 754 348
Kokku põhivarad	5 754 348	5 754 348
Kokku varad	5 762 640	5 764 264
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	229 505	153 015
Kokku lühiajalised kohustised	229 505	153 015
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 248 662	4 240 355
Kokku pikaajalised kohustised	4 248 662	4 240 355
Kokku kohustised	4 478 167	4 393 370
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	1 497 500	1 497 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-129 356	-43 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 421	-86 211
Kokku omakapital	1 284 473	1 370 894
Kokku kohustised ja omakapital	5 762 640	5 764 264

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	-1 617	-1 567
Kokku äriksam (-kahjum)	-1 617	-1 567
Intressikulud	-84 806	-84 644
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 421	-86 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 421	-86 211

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 617	-1 567
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9	15
Kokku rahavood äritegevusest	-1 626	-1 552
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	0
Kokku rahavood	-1 624	-1 552
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 916	11 468
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 624	-1 552
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 292	9 916

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	1 497 500	250	-43 145	1 457 105
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-86 421	-86 421
31.12.2018	2 500	1 497 500	250	-215 777	1 284 473
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				5 537 314	5 537 314
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	2 500	1 497 500	250	-432 811	1 067 439

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

AdaHold OÜ (registrikood: 12175207) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA CHRISTINA LEITNER	Maria Christina Leitner	27.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AdaHold OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AdaHold OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Grupi bilansis seisuga 31. detsember 2018 on kajastatud kinnisvarainvesteeringud summas 285 tuh. eurot. Kinnisvarainvesteeringud sisaldavad kinnisvara bilansilises maksumuses 187 tuh. eurot, mille kaetava väärtuse kohta me ei saanud auditi käigus piisavat informatsiooni. Seetõttu võib nimetatud kinnisvarainvesteeringute kaetav väärtus olla madalam nende bilansilisest väärtusest.

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

Muu informatsioon

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

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, oli meie auditi ulatus piiratud. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on lõigis “Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul 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 infote või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

29. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AdaHold OÜ (registrikood: 12175207) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	29.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-431 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 554
Kokku	-432 811
Jaotamine	
Kokku	-432 811

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-431 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 554
Kokku	-432 811
Jaotamine	
Kokku	-432 811

Sidevahendid

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