

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Adila Camp

registrikood: 11050248

postiaadress: Rapla maakond, Kohila vald, Pihali küla, Vanasõeru
postisihthnumber: 79703

telefon: +372 6393200

e-posti aadress: info@adila.ee

veebilehe aadress: www.adila.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Intressikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Majanduskeskkond 2023

Maailma majandusaktiivsus on 2023.a. vähenenud ja seda peamiselt arenenud riikides. Kasvu pidurdas intressimäärade tõus ning keskpunkade karmima rahastuspoliitika jätkumine, aga ka üldine kindlustunde nõrgenemine. Euroala majanduskasvu iseloomustab seisak ja kesine eksport, mida vaid osaliselt kompenseeris varasemast parem sisenõudlus. Eesti majanduskeskkonda iseloomustab 2023. aastal majanduslangus, mis tänu vähenenud ekspordinõudlusele osutus oodatust sügavamaks. Majanduslangus oli tegevusalati laiapõhjaline hõlmates töötleva tööstuse, veonduse ja laonduse, aga ka info- ja sidevaldkonna. Lisandväärtus kasvas seevastu kaubandussektoris ning avaliku sektoriga seotud tegevusaladel. Komandas kvartalis kasvasid ettevõtete investeeringud aastavõrdluses kuni 12%. Kasv tuli valdavalt kinnisvara sektorist, lisaks jätkus investeeringute kasv energeetika sektoris ja veidi ka töötlevas tööstuses. Eesti Panga prognooside kohaselt on maailmamajanduse lähiaja väljavaade kesine ning nõrk majandusaktiivsus jätkub ka euroalal. Eesti peamistel eksporditurgudel Soome, Rootsi kiiret paranemist ei paista. Kuna konkurentsivõimeprobleemid kestavad, välisnõudlus taastub visalt ja sisetarbimist pärsib maksutõus, püsib SKP 2024.a. lõppenud aasta tasemel ehk oodatav on 0,4%-ne langus.

Ettevõtte majandustegevus

Adila Camp OÜ majandustegevuseks on hoonete üürimine ja kinnistute haldamine.

Aruandeaastal jätkas Adila Camp OÜ üüri-, arendus- ja haldustegevusega. Juurde osteti aiamaja ja mõned väiksemad abihooned, valmis sai Mäemaja, kohviku abihoone ja võlvkelder, lisaks teostati hoonete remonttöid. Aruandeaastal investeeriti suuremas mahus territooriumi haljastusse ning teede- ja kommunikatsioonitaristutesse. Kinnistutel kulgevad kolm elektriõhuliini asendati maakaabelliinidega, parema veevarustuse tagamiseks korrastati olemasolevad suurkaevud ja ehitati juurde uus pumbamaja. Veel rajati juurde teid ja laiendati Sõeru kinnistu parklat. Kokku ulatus uute põhivarainvesteeringute summa 2023.aastal 1,04 mln. euroni.

Adila Camp OÜ 2023.a. müügitulu jäi eelmise aastaga võrreldes samale tasemele, olles vaid 11,4 tuh. euro võrra suurem eelnevast. Samas on aga nii otsekulud kui ka tegevuskulud väiksemad 2022.a näitajatest, kulude vähenemine vastavalt 32,5% ja 41,4%. Aruandeaasta lõppes ettevõtte jaoks 8,2 tuh. euro kasumiga. Bilansipäeva seisuga on ettevõtte varasid kokku 5,7 mln. eur., kohustuste saldo on summas 5,4 mln. eur. ning ettevõtte omakapital väärtuses 223 979 eur.

Seisuga 31.12.2023.a. on Adila Camp OÜ käibekapital negatiivne summas 176,9 tuh. eurot. See asjaolu võib tekitada kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Suur osa lühiajalisi kohustusi on võlgnevus seotud osapoolte ees, mida on võimalik ajatada. Ettevõtte omanik on väljendanud valmisolekut pikendama laenude tähtaegu, andma täiendavat finantsabi ning vajadusel tegema täiendavaid sissemakseid omakapitali. Sellest tulenevalt juhatuse hindab, et vaatamata kahtluse esinemisele on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Järgneval majandusaastal 2024 jätkab Adila Camp OÜ kinnistul arendustegevusega ning renditeenuste pakkumisega.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (tuh. eur.)	222,0	210,7
Puhaskasum, -kahjum (tuh. eur.)	8,2	-516,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,34	0,21

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

• Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

/digitaalselt allkirjastatud/

Tõnis Sõõrumaa

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 188	14 998	
Nõuded ja ettemaksed	73 872	339 250	2
Kokku käibevarad	90 060	354 248	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	4 294 590	3 531 792	4
Materiaalsed põhivarad	1 262 788	1 036 694	5
Bioloogilised varad	23 500	23 500	6
Kokku põhivarad	5 580 878	4 591 986	
Kokku varad	5 670 938	4 946 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 123	1 440 200	7
Võlad ja ettemaksed	202 833	246 094	8
Kokku lühiajalised kohustised	266 956	1 686 294	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 946 661	2 896 861	7
Võlad ja ettemaksed	233 342	147 283	8
Kokku pikaajalised kohustised	5 180 003	3 044 144	
Kokku kohustised	5 446 959	4 730 438	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 647	2 647	9
Ülekurss	1 765 889	1 765 889	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 552 740	-1 036 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 183	-516 404	
Kokku omakapital	223 979	215 796	
Kokku kohustised ja omakapital	5 670 938	4 946 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	222 026	210 655	10
Muud äritulud	462 224	9 375	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 571	-197 977	
Mitmesugused tegevuskulud	-118 888	-202 754	
Tööjõukulud	-54 014	-76 177	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-90 653	-104 447	5
Muud ärikulud	-95 579	-54 824	
Ärikasum (kahjum)	191 545	-416 149	
Intressitulud	87	6	
Intressikulud	-183 349	-99 325	12
Muud finantstulud ja -kulud	-100	-936	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 183	-516 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 183	-516 404	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Adila Camp OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Adila Camp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuhõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse loomset või taimset elusorganismi. Adila Camp OÜ kasutab bioloogilise vara kajastamisel õiglase väärtuse meetodit, s.t. bioloogiline vara, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel aruandekuupäevadel õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Ülejäänud bioloogilisi varasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Tulenevalt bioloogilise vara kasutuseast klassifitseeritakse need kas põhi- või käibevaraks. Pikaajalise kasutuseaga bioloogilised varad kajastatakse bilansis põhivarade grupis. Käibevaradena kajastatakse varasid, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõtte tavapärase ärisüklis käigus, isegi juhul, kui see on pikem kui 12 kuud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval õiglases väärtuses, mille leidmisel lähtutakse bilansipäeva tegelikest turutingimustest. Olulisemate kinnisvara- investeeringute hindamisel võetakse vajadusel hinnangud sõltumatutelt kinnisvaraekspertidelt. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid või kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekti on üle kantud. Kui varem kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt rühmitatakse ümber varuks või materiaalseks põhivaraks, on objekti uueks tuletatud soetusmaksumuseks tema õiglane väärtus ümberklassifitseerimise kuupäeva seisuga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot. Väheolulise maksumusega, alla 1 000 euro inventar on kantud kuludesse ning nende kohta peetakse bilansivälist analüütilist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeas. Maa maksumuselt kulumit ei arvestata. Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Tulenevalt konkreetse vara spetsiifikast, kasutab ettevõtte järgnevaid amortisatsioonimäärasid:

* teed, väljakud ja abihooned 5-20%

* masinad ja seadmed 5-30%

* muu põhivara 30%.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks.

Lühiajalise kohustisena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja lähetatud kaupade müügihinnast. Tulu kaupade, müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kinnisvarainvesteeringute renditulu kajastatakse lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstaksedividendidelt, kingitustelt, annetustelt,

vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimisel. Tulumaksu määr on 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Dividendide maksimisega seotud potentsiaalse maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende lähedasi pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2023. a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	40 587	40 587	0	
Ostjatelt laekumata arved	49 873	49 873	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 286	-9 286	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 206	31 206	0	3
Ettemaksed	2 079	2 079	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 062	2 062	0	
Muud makstud ettemaksed	17	17	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 872	73 872	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	59 207	59 207	0	
Ostjatelt laekumata arved	64 874	64 874	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 667	-5 667	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 348	49 348	0	3
Muud nõuded	230 000	230 000	0	
Viitlaekumised	230 000	230 000	0	
Ettemaksed	695	695	0	
Tulevaste perioodide kulud	679	679	0	
Muud makstud ettemaksed	16	16	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	339 250	339 250	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	69	0	69
Käibemaks	19 752	0	35 547	0
Üksikisiku tulumaks	0	642	0	640
Sotsiaalmaks	0	1 975	0	1 866
Kohustuslik kogumispension	0	62	0	55
Töötuskindlustusmaksed	0	144	0	135
Ettemaksukonto jääk	11 454		13 801	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 206	2 892	49 348	2 765

Maksude ettemaksed on kajastatud bilansireal "Nõuded ja ettemaksed" (Lisa 2).

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	2 094 813
Ostud ja parendused	1 436 236
Ümberliigitamised	25 848
Muud muutused	-25 105
31.12.2022	3 531 792
Ostud ja parendused	762 798
31.12.2023	4 294 590

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	221 971	210 655
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-136 894	-197 977

Aruandeaastal soetati aiamaja ja abihooned, valmis sai Mäemaja ehitus. Veel rajati kinnistule teid ja haljastust 87,8 tuh. euro väärtuses. Lisaks investeeriti kinnistu kommunikatsioonitaristusse 206,5 tuh. euro suuruses summas. Kokku ulatus uute kinnisvarainvesteeringute maht 762,8 tuh. euroni.

Tulenevalt asjaolust, et kinnisvarainvesteeringutena kajastatud varad on kas hiljuti valminud või veel valmimisjärgus ning põhiline tulu alles hakkab varadelt tulema, siis juhatus on hinnanud, et kinnisvarainvesteeringute bilansiline maksumus ei erine oluliselt selle õiglasest väärtusest ja eksperdi hinnangut ei ole kasutatud. Hindamised plaanitakse edaspidi, kui vara on valmis ja teenib tulu ning tulevikus genereeritavat rahavoogu on parem hinnata.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2021					
Soetusmaksumus	374 016	177 665	74 973	95 868	722 522
Akumuleeritud kulum	-122 709	-52 698	-43 728	0	-219 135
Jääkmaksumus	251 307	124 967	31 245	95 868	503 387
Ostud ja parendused	6 952	48 579	61 447	562 143	679 121
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	6 952			562 143	569 095
Muud ostud ja parendused		48 579	61 447	0	110 026
Amortisatsioonikulu	-41 799	-22 454	-15 088	0	-79 341
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-40 625	0	0	-40 625
Ümberliigitamised	10 491	-36 339	0	0	-25 848
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-25 848	0	0	0	-25 848
Muud ümberliigitamised	36 339	-36 339	0	0	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	391 459	127 406	136 420	658 011	1 313 296
Akumuleeritud kulum	-164 508	-53 278	-58 816	0	-276 602
Jääkmaksumus	226 951	74 128	77 604	658 011	1 036 694
Ostud ja parendused	322 913	19 772	49 217	70 425	462 327
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	322 913			70 425	393 338
Muud ostud ja parendused		19 772	49 217		68 989
Amortisatsioonikulu	-36 240	-23 699	-30 714	0	-90 653
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-145 580	-145 580
31.12.2023					
Soetusmaksumus	653 658	147 178	185 636	582 856	1 569 328
Akumuleeritud kulum	-140 034	-76 977	-89 529	0	-306 540
Jääkmaksumus	513 624	70 201	96 107	582 856	1 262 788

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	50 000
Transpordivahendid	0	50 000
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	50 000	0

Lõpetamata projektid	50 000	0
Kokku	50 000	50 000

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2022	23 500	23 500
31.12.2023	23 500	23 500

Bioloogilise varana on kajastatud hobune soetusmaksumusega 23 500 eur, mis ettevõtte juhatuse hinnangul vastab aruande bilanspäeval selle õiglasele väärtusele.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	1 364 659	64 123	1 300 536		7,42%	EUR	22.12.2026	
Laen seotud osapoolelt	1 510 295	0	1 510 295		5%	EUR	31.12.2026	13
Laen seotud osapoolelt	300 000	0	300 000		7%	EUR	31.12.2025	13
Laen juriidiliselt isikult	25 000	0	25 000		7%	EUR	31.01.2025	
Laen omanikult	1 810 830	0	1 810 830		0%	EUR	31.12.2026	13
Pikaajalised laenud kokku	5 010 784	64 123	4 946 661					
Laenukohustised kokku	5 010 784	64 123	4 946 661					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	462 224	462 224			0%	EUR	02.01.2020	
Laen omanikult	911 830	911 830			0%	EUR	31.12.2022	13
Lühiajalised laenud kokku	1 374 054	1 374 054						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	1 427 712	66 146	1 361 566		6,13%	EUR	22.12.2026	
Laen seotud osapoolelt	1 510 295	0	1 510 295		3,5%	EIUR	31.12.2026	13
Laen juriidiliselt isikult	25 000	0	25 000		7%	EUR	31.01.2024	
Pikaajalised laenud kokku	2 963 007	66 146	2 896 861					
Laenukohustised kokku	4 337 061	1 440 200	2 896 861					

Seisuga 31.12.2023.a. on ettevõttel laenuvõlg seotud osapooltele kokku summas 3,6 mln. eurot ja kolmandale osapooltele summas 25,0 tuh. eurot. 2022.aastal laenusaldod vastavalt 2,4 mln. eur. ja 487,2 tuh. eur.

Lisaks on ettevõttel pangalaenukohustus, saldo seisuga 31.12.2023.a. summas 1,36 mln. eurot. (2022: 1,42 mln. eur.)

Pangalaenu tagatisvaraks on panga kasuks esimesele järjekohale seatud ühishüpotek summas 1,95 mln. eurot, mis hõlmab kahte kinnistut asukohaga Rapla mk., Kohila vald, Pihali küla ning Isaks on U.S. Invest AS garant.

Täpsem info laenudelt arvestatud intressikulude kohta on esitatud Lisas 13.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	174 991	174 991	0	
Võlad töövõtjatele	22 050	22 050	0	
Maksuvõlad	2 892	2 892	0	3
Muud võlad	236 242	2 900	233 342	
Intressivõlad	233 342	0	233 342	
Muud viitvõlad	2 900	2 900	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	436 175	202 833	233 342	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	219 721	219 721	0	
Võlad töövõtjatele	15 102	15 102	0	
Maksuvõlad	2 765	2 765	0	3
Muud võlad	155 789	8 506	147 283	
Intressivõlad	155 789	8 506	147 283	
Kokku võlad ja ettemaksed	393 377	246 094	147 283	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 647	2 647
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 026	210 655
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 026	210 655
Kokku müügitulu	222 026	210 655
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	221 971	210 219
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine lisateenused	55	436
Kokku müügitulu	222 026	210 655

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	38 723	55 325
Sotsiaalmaksud	15 292	20 852
Kokku tööjõukulud	54 015	76 177
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-181 947	-98 590
Muud intressikulud	-1 402	-735
Kokku intressikulud	-183 349	-99 325

Intressikuludest summas 84 457 eurot on arvestatud seotud osapooltelt (2022: 48 749 eur.),(Lisa 13).

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 975	6 277
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 975	6 277
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	911 830
Kokku laenukohustised	0	911 830
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 946	96 387
Kokku võlad ja ettemaksed	119 946	96 387

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 621 125	1 510 295

Kokku laenukohustised	3 621 125	1 510 295
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	231 741	147 284
Kokku võlad ja ettemaksed	231 741	147 284

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 422 125	1 339 000	140 000	3 621 125	84 457
Kokku antud laenud	2 422 125	1 339 000	140 000	3 621 125	84 457

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 188 825	2 133 300	900 000	2 422 125	48 749
Kokku laenukohustised	1 188 825	2 133 300	900 000	2 422 125	48 749

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	203 304	16 363
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 333	2 667
Kokku müüdnud	0	210 637	19 030

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 866	41 139	25 088
Kokku ostetud	4 866	41 139	25 088

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 352	7 919

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing Adila Camp (registrikood: 11050248) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS SÕÕRUMAA	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Adila Camp osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Adila Camp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanooleid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Adila Camp finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Adila Camp (registrikood: 11050248) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 552 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 183
Kokku	-1 544 557

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 552 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 183
Kokku	-1 544 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	221971	99.98%	Jah