

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AdaHold OÜ

registrikood: 12175207

postiaadress: Järva maakond, Paide linn, Mäo küla, Keskuse/1

postisihthnumber: 10121

telefon: +372 5062048

e-posti aadress: info@vaklak.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	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Bioloogilised varad	15
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Laenukohustised	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	19
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	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Osaühing AdaHold asutati 11.10.2011.aastal ning on 100% väliskapitalil põhinev ettevõtte, kelle 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.

2023. aastal oli kontserni müügitulu 6 027 004 eurot, 2022 a. 5 303 044 eurot.

Osaühingu Adahold olulisemad finantssuhtarvud:

	ühik	2023	2022
ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	%	0,87	14,4
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	%	-1,94	11,05
omakapitali puhasrentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	%	6,2	30,0
varade puhasrentaablus ROA (puhaskasum/varad kokku)	%	-0,97	4,7

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	799 417	680 078	2
Nõuded ja ettemaksed	378 180	682 710	3, 5
Varud	1 157 306	1 037 476	4
Bioloogilised varad	191 232	271 782	10
Kokku käibevarad	2 526 135	2 672 046	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 156	1 155	7
Kinnisvarainvesteeringud	194 709	236 455	8
Materiaalsed põhivarad	8 355 573	8 300 275	9
Bioloogilised varad	927 133	1 134 705	10
Kokku põhivarad	9 478 571	9 672 590	
Kokku varad	12 004 706	12 344 636	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	101 687	596 420	11, 13
Võlad ja ettemaksed	1 183 864	912 724	14
Kokku lühiajalised kohustised	1 285 551	1 509 144	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 840 372	8 840 059	11, 13
Kokku pikaajalised kohustised	8 840 372	8 840 059	
Kokku kohustised	10 125 923	10 349 203	
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)	495 183	-91 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 650	586 238	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 878 783	1 995 433	
Kokku omakapital	1 878 783	1 995 433	
Kokku kohustised ja omakapital	12 004 706	12 344 636	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	6 027 004	5 303 044	18
Muud äritulud	410 283	485 189	19
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-55 982	-42 413	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-289 386	317 080	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-10 325	-24 833	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 202 842	-3 514 803	20
Mitmesugused tegevuskulud	-179 682	-189 660	21
Tööjõukulud	-920 260	-891 397	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-721 199	-672 808	8, 9
Muud ärikulud	-5 205	-8 152	23
Ärikasum (kahjum)	52 406	761 247	
Intressikulud	-179 097	-178 740	24
Muud finantstulud ja -kulud	10 041	3 731	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-116 650	586 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 650	586 238	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-116 650	586 238	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 406	761 247	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	721 199	672 808	8, 9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-28 700	-35 723	
Muud korrigeerimised	253 980	-285 309	
Kokku korrigeerimised	946 479	351 776	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	338 320	-330 950	
Varude muutus	-119 830	-294 915	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	206 683	-2 102	
Kokku rahavood äritegevusest	1 424 058	485 056	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-750 155	-854 464	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	43 200	30 000	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	34 000	
Laekunud intressid	18	20	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-706 937	-790 444	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	702 200	
Saadud laenude tagasimaksed	-410 000	-162 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-84 420	-148 343	
Makstud intressid	-103 362	-165 350	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-597 782	226 507	
Kokku rahavood	119 339	-78 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	680 078	758 959	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	119 339	-78 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	799 417	680 078	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	1 497 500	250	-91 055	1 409 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)				586 238	586 238
31.12.2022	2 500	1 497 500	250	495 183	1 995 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-116 650	-116 650
31.12.2023	2 500	1 497 500	250	378 533	1 878 783

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Adahold OÜ juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AdaHold OÜ (emaettevõtte), tema tütarettevõtte Adavere Agro AS ja aktsiaseltsi Adavere Agro tütarettevõtte Adavere Bensiin AS.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Välisvaluuta on hinnatud aastaaruande koostamisel bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga.

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.

Emaettevõtja konsolideerimata bilansis kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuses.

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

Loomadele söödaks toodetud põllumajanduse valmistooodang võetakse aasta jooksul arvele turuhinnas. Teravili, raps, söödajahu ja piim võetakse arvele turuhinnas. Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmiskuludes, mis koosneb otsestest ja kaudsetest

tootmisväljaminekutest. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud

otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Kasvav talivilil on kajastatud bioloogilise vara grupis.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad on klassifitseeritud tarbitavateks varadeks (pullveised) ja tootvateks varadeks. Tarbitavaid varasid kajastatakse käibevara rühmas. Tootvad varad on rühmitatud varade valmidusastme järgi küpseteks (piimakari) ja ebaküpseteks (lehmullikad) varadeks.

Tootvaid varasid kajastatakse põhivara rühmas. Bioloogilised varad on kajastatud nende õiglases väärtuses, mille hindamise aluseks on võetud analoogsete varade teadaolev turuhind. Kasvav talivilil ja rohumaad on kajastatud soetusmaksumuses.

Metsa õiglast väärtust on hinnatud võrdlusmeetodil, mis põhineb Rakvere Metsaühistu kvantitatiivsel eksperthinnangul ja hindadel.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on hooned, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse algselt soetusmaksumuses, mis sisaldab tehingukulusid. Edasiselt kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleeritud kulumil ja varade väärtuse vähenemisest tuleneva kahjumi võrra, kuna kinnisvarainvesteeringute õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata ilma mõistlike kulude ja pingutuseta. Kinnisvarainvesteeringuid amortiseeritakse lähtudes nende kasulikust elueast kasutades lineaarset arvestusmeetodit. Aastased amortisatsiooninormid on 5 - 6,67%. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rekonstrueerimise ja parendamise kulud lisatakse esialgsele soetusmaksumusele, kui on tõenäoline, et sellest tekib tulevikus ettevõttele majanduslik kasu ning kulud on usaldusväärselt mõõdetavad. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende toimumise perioodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvele võetud üle 1600 euro soetusmaksumusega vara ja üle ühe aastase kasutusega vara.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasutatavad amortisatsioonimäärad:

hooned ja rajatised 15-30 aastat ning masinad ja seadmed 5-10 aastat lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muid rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Varade sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna

siis, kui:

- sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel;

ja

- sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimine on kajastatud brutomeetodil.

Tulud

Ettevõtte müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, sõltumata raha laekumisest. Kulused ja tulused, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta kulude ja tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest ja tuludest.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). (Neto)dividendide maksumääraks on 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel). Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 357	18
Arvelduskontod	798 060	680 060
Kokku raha	799 417	680 078

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	166 174	166 174	
Ostjatelt laekumata arved	166 174	166 174	
Nõuded seotud osapoolte vastu	61 178	61 178	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 128	19 128	5
Ettemaksed	7 691	7 691	
Tulevaste perioodide kulud	7 691	7 691	
PRIA nõuded	124 009	124 009	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	378 180	378 180	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	512 671	512 671	
Ostjatelt laekumata arved	512 671	512 671	
Nõuded seotud osapoolte vastu	47 589	47 589	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 968	28 968	5
Ettemaksed	4 902	4 902	
Tulevaste perioodide kulud	4 902	4 902	
PRIA nõuded	88 580	88 580	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	682 710	682 710	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	650 204	462 749
Lõpetamata toodang	23 193	34 783
Valmistoodang	483 909	539 944
Põllumajanduslik toodang	483 909	539 944
Kokku varud	1 157 306	1 037 476

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		924		609
Käibemaks	19 128	68	28 968	
Üksikisiku tulumaks		15 371		13 224
Sotsiaalmaks		38 361		32 691
Kohustuslik kogumispension		420		366
Töötuskindlustusmaksed		1 737		1 453
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 072		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 128	57 953	28 968	48 343

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10171470	Adavere Agro AS	Eesti	Põllumajandus	100	100
10085635	Adavere Bensiin AS	Eesti	Kinnisvara üürile andmine	100	100

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	2 856	-1 701	1 155
31.12.2022	2 856	-1 701	1 155
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	2 856	-1 701	1 155
Muud		1	1
31.12.2023	2 856	-1 700	1 156

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 605	806 310	807 915
Akumuleeritud kulum		-583 999	-583 999
Jääkmaksumus	1 605	222 311	223 916
Müügid		-6 383	-6 383
Amortisatsioonikulu		-40 768	-40 768
Ümberliigitamised		59 690	59 690
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 605	840 713	842 318
Akumuleeritud kulum		-605 863	-605 863
Jääkmaksumus	1 605	234 850	236 455
Amortisatsioonikulu		-41 746	-41 746
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 605	840 713	842 318
Akumuleeritud kulum		-647 609	-647 609
Jääkmaksumus	1 605	193 104	194 709

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	63 922	66 295
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	86 149	101 165

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	3 204 023	4 093 548	131 621		4 290 114	4 421 735	43 210	172 823	11 935 339
Akumuleeritud kulum		-1 175 932	-77 049		-2 535 899	-2 612 948	-7 883		-3 796 763
Jääkmaksumus	3 204 023	2 917 616	54 572		1 754 215	1 808 787	35 327	172 823	8 138 576
Ostud ja parendused		527 456	109 712	3 280	214 376	327 368			854 824
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		527 456							527 456
Muud ostud ja parendused			109 712	3 280	214 376	327 368			327 368
Amortisatsioonikulu		-199 689	-20 035	-1 377	-388 514	-409 926	-2 425		-612 040
Müügid (jääkmaksumuses)	-47						-21 347		-21 394
Ümberliigitamised		113 133						-172 823	-59 690
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		113 133						-172 823	-59 690
Muud muutused			17 624	3 674	-17 625	3 673	-3 674		-1
31.12.2022									
Soetusmaksumus	3 203 976	4 734 137	282 250	9 484	4 407 048	4 698 782	13 506	0	12 650 401
Akumuleeritud kulum		-1 375 621	-120 377	-3 907	-2 844 596	-2 968 880	-5 625	0	-4 350 126
Jääkmaksumus	3 203 976	3 358 516	161 873	5 577	1 562 452	1 729 902	7 881	0	8 300 275
Ostud ja parendused		100 642	109 500	191	537 722	647 413	2 100		750 155
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		100 642							100 642
Muud ostud ja parendused			109 500	191	537 722	647 413	2 100		649 513
Amortisatsioonikulu		-233 762	-32 614	-1 850	-410 594	-445 058	-633		-679 453
Müügid (jääkmaksumuses)					-15 404	-15 404			-15 404
31.12.2023									
Soetusmaksumus	3 203 976	4 834 778	370 014	9 675	4 908 321	5 288 010	15 606		13 342 370
Akumuleeritud kulum		-1 609 382	-131 255	-5 757	-3 234 145	-3 371 157	-6 258		-4 986 797
Jääkmaksumus	3 203 976	3 225 396	238 759	3 918	1 674 176	1 916 853	9 348		8 355 573

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
--	------	------

Masinad ja seadmed	43 200	7 500
Transpordivahendid	5 400	500
Muud masinad ja seadmed	37 800	7 000
Muud materiaalsed põhivarad	0	22 000
Kokku	43 200	29 500

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad					Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	Rohumaad	
31.12.2021	847				847
Müügid	-15 619				-15 619
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	20 166				20 166
Muud muutused	-3 214				-3 214
31.12.2022	2 180				2 180
Müügid	-21 999				-21 999
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	23 119				23 119
Muud muutused	-1 115				-1 115
31.12.2023	2 185				2 185
Põhivarad					Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	Rohumaad	
31.12.2021	779 676	175 218			954 894
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	21 126	247 504			268 630
Soetused		17 673			17 673
Müügid	-296 998	-12 163			-309 161
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	231 815				231 815
Muud muutused	-29 146				-29 146
31.12.2022	706 473	428 232			1 134 705
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	31 495	-213 283			-181 788
Müügid	-180 792				-180 792
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	198 949				198 949
Muud muutused	-43 941				-43 941
31.12.2023	712 184	214 949			927 133

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad					Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	Rohumaad	
31.12.2021			86 269	52 905	139 174
Soetused			232 799	36 803	269 602
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-86 269	-52 905	-139 174
31.12.2022			232 799	36 803	269 602
Soetused			136 282	52 765	189 047
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-232 799	-36 803	-269 602
31.12.2023			136 282	52 765	189 047

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2023	2022
Loomsed varad	236 340	386 817
Kokku	236 340	386 817

Loomsete varade õiglased väärtused on leitud turuhindade võrdlusmeetodil.

Metsa õiglase väärtuse hindamisel on kasutatud võrdlusmeetodit, mille aluseks on hinnad Riigimetsa Majandamise Keskuse vahelao hinnakirjast.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	50 836	38 655	12 181	6 k Euribor + 1,65% - 2,5%	EUR	2024-2025
Kapitalirendikohustised kokku	50 836	38 655	12 181			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	7 969	7 969		6 k Euribor + 0,99%	EUR	2023
SEB Liising AS	126 255	75 419	50 836	6 k Euribor + 1,65% - 2,5%	EUR	2023-2025
Kapitalirendikohustised kokku	134 224	83 388	50 836			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	80 414	481 664
Kokku	80 414	481 664

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	76 743	66 295
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	76 743	66 295
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	36 780	48 998
Kokku	36 780	48 998

Lisa 13 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								
Vaklak Farming Group OÜ	8 414 200	62 000	7 673 000	679 200	2%	EUR	2025-2030	26
Custos Vermögensverwaltungs GMBH	450 000		450 000		0%	EUR	2025	26
Pikaajalised laenud kokku	8 864 200	62 000	8 123 000	679 200				
Kapitalirendikohustised kokku	50 836	38 655	12 181					11
Muud laenukohustised								
Riigi Tugiteenuste Keskus	27 023	1 032	4 128	21 863	5%	EUR	2047-2051	
Muud laenukohustised kokku	27 023	1 032	4 128	21 863				
Laenukohustised kokku	8 942 059	101 687	8 139 309	701 063				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Vaklak Farming Group OÜ	8 824 200	62 000	4 226 000	4 536 200	2%	EUR	2025-2030	26
Custos Vermögensverwaltungs GMBH	450 000	450 000			0%	EUR	2023*	26
Pikaajalised laenud kokku	9 274 200	512 000	4 226 000	4 536 200				
Kapitalirendikohustised kokku	134 224	83 388	50 836					11
Muud laenukohustised								
Riigi Tugiteenuste Keskus	28 055	1 032	4 129	22 894	5%	EUR	2047-2051	
Muud laenukohustised kokku	28 055	1 032	4 129	22 894				
Laenukohustised kokku	9 436 479	596 420	4 280 965	4 559 094				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	66 805	658 709
Masinaid ja seadmeid	0	481 664

Kokku	66 805	1 140 373
--------------	---------------	------------------

Vaklak Farming Group OÜ saadud laenude tagatiseks on põhivara, varud ja debitoorsed nõuded.
Sama kehtis ka 2022. aastal.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	357 179	357 179	
Võlad töövõtjatele	85 110	85 110	
Võlad seotud osapooltele	46 422	46 422	26
Maksuvõlad	57 953	57 953	5
Muud võlad	637 200	637 200	
Intressivõlad	637 200	637 200	26
Kokku võlad ja ettemaksed	1 183 864	1 183 864	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	195 545	195 545	
Võlad töövõtjatele	81 404	81 404	
Võlad seotud osapooltele	26 583	26 583	26
Maksuvõlad	48 343	48 343	5
Muud võlad	561 517	561 517	
Intressivõlad	561 517	561 517	26
Saadud ettemaksed	-668	-668	
Muud saadud ettemaksed	-668	-668	
Kokku võlad ja ettemaksed	912 724	912 724	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	302 826	396 146
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	75 707	99 037
Kokku tingimuslikud kohustised	378 533	495 183

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonnasõbralik tootmine	-75 761	75 761	-73 501	-73 501
Piirkondlik mullakaitsetoetus	-15 316	15 316	-7 555	-7 555
Erakorraline meede OT.COVID2, piimalehm	-19 005	35 059	-16 054	
Loomade heaolutoetus üle 6 kuu veis	-2 992	2 992		
Kliimat ja keskkonda säästvate põllumajandustavade toetus		105 001	-105 001	
Ühtne pindalatoetus		230 415	-230 415	
Metsamajandamise kava toetus		46	-46	
Piirkondlik veekaitse toetus			-7 524	-7 524
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-113 074	464 590	-440 096	-88 580
Kokku sihtfinantseerimine	-113 074	464 590	-440 096	-88 580

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonnasõbralik tootmine	-73 501	73 501	-61 040	-61 040
Piirkondlik mullakaitsetoetus	-7 555	7 555		
Piirkondlik veekaitse toetus	-7 524	7 524		
Lisatoetus happeliste muldade lupjamiseks			-5 000	-5 000
Toetatav põld on kaetud vähemalt 60% ulatuses põllukahjurite looduslike vaenlaste soodustamise ökosüsteemiteenusega			-15 260	-15 260
Ökoalale täiendav toetus, mis on HPK 8 raames säilitatav maastikuelement			-1 013	-1 013
Turvas- ja erodeeritud mulla kaitse toetuse			-10 920	-10 920
Rohumaa kogu põllumajandusmaast üle 20 %			-11 111	-11 111
Loomade tervist edendavate kõrgemate majandamisnõuete toetus (karjaterwise toetus)			-19 665	-19 665
Loomade heaolu toetus		4 097	-4 097	
Ühtne pindalatoetus		3 646	-3 646	
Keskkonnasõbraliku majandamise toetus		1 662	-1 662	
Piimalehma kasvatamise otsetoetus		47 377	-47 337	
Tera- ja kaunvilja kasvatamise toetus, üle 5 ha puhul esimese 100 ha eest		3 011	-3 011	
Ümberjaotatav toetus esimesed 130 ha		3 000	-3 000	
Põhisissetulekutoetus		193 473	-193 473	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-88 580	344 846	-380 235	-124 009
Kokku sihtfinantseerimine	-88 580	344 846	-380 235	-124 009

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
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)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 999 003	5 230 283
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	28 001	72 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 027 004	5 303 044
Kokku müügitulu	6 027 004	5 303 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toorpiima müük	2 862 671	2 715 052
Rapsi ja vilja müük	408 400	778 105
Loomade müük	256 134	402 973
Muu omatoodangu müük	75 863	2 249
Osutatud teenuste müük	1 306 187	678 780
Muud müügid	41 442	123 475
Ostukaupade müügitulu	1 024 385	542 115
Ruumide rent	51 922	60 295
Kokku müügitulu	6 027 004	5 303 044

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	27 617
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	28 700	8 154
Tulu sihtfinantseerimisest	380 275	440 096
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 287	9 300
Muud	21	22
Kokku muud äritulud	410 283	485 189

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 573 653	1 482 689
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	890 838	468 469
Müügi eesmärgil ostetud teenused	67 209	93 651
Energia	402 184	315 974
Elektrienergia	93 466	121 612
Kütus	308 718	194 362
Alltöövõtutööd	1 066 482	619 634
Maarent	44 377	40 953
Tööjõurent	66 306	65 672
Muud	91 793	427 761
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 202 842	3 514 803

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	13 511	11 754
Elektrienergia	5 768	5 363
Kütus	7 743	6 391
Mitmesugused bürookulud	6 235	8 044
Koolituskulud	1 348	1 428
Riiklikud ja kohalikud maksud	27 169	13 214
Kindlustuskulud	2 544	847
Auditeerimine	4 800	4 800
Muud	124 075	149 573
Kokku mitmesugused tegevuskulud	179 682	189 660

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	697 775	675 359
Sotsiaalmaksud	222 485	216 038
Kokku tööjõukulud	920 260	891 397
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	36

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	47
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 205	7 993
Muud	0	112
Kokku muud ärikulud	5 205	8 152

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	174 549	174 172
Intressikulu kapitalirendilt	4 548	4 568
Kokku intressikulud	179 097	178 740

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud finantstulud	10 041	3 731
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10 041	3 731

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 178	47 589
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 178	47 589
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 000	512 000
Kokku laenukohustised	62 000	512 000
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	683 622	588 100
Kokku võlad ja ettemaksed	683 622	588 100

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 802 200	8 762 200
Kokku laenukohustised	8 802 200	8 762 200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 734 000	702 200	162 000	9 274 200	174 172
Kokku laenukohustised	8 734 000	702 200	162 000	9 274 200	174 172

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 274 200	410 000	8 864 200	179 097
Kokku laenukohustised	9 274 200	410 000	8 864 200	179 097

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 050 905	1 209 762	15 000	621 944	664 861	22 000
Kokku müüdid	1 050 905	1 209 762	15 000	621 944	664 861	22 000

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	508 937	555 006		231 920	565 249	12 050
Kokku ostetud	508 937	555 006		231 920	565 249	12 050

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	30 000	36 895

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 121	8 285
Nõuded ja ettemaksed	0	12
Kokku käibevarad	10 121	8 297
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 754 348	5 754 348
Kokku põhivarad	5 754 348	5 754 348
Kokku varad	5 764 469	5 762 645
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	450 000
Võlad ja ettemaksed	613 325	536 825
Kokku lühiajalised kohustised	613 325	986 825
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 275 000	3 825 000
Kokku pikaajalised kohustised	4 275 000	3 825 000
Kokku kohustised	4 888 325	4 811 825
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	1 497 500	1 497 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-549 430	-473 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 676	-76 316
Kokku omakapital	876 144	950 820
Kokku kohustised ja omakapital	5 764 469	5 762 645

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	7 000	5 200
Mitmesugused tegevuskulud	-5 176	-5 018
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 824	182
Intressikulud	-76 500	-76 500
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-74 676	-76 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 676	-76 316

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 824	182
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12	1 650
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	1 321
Kokku rahavood äritegevusest	1 836	3 153
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1
Kokku rahavood	1 836	3 154
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 285	5 131
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 836	3 154
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 121	8 285

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	1 497 500	250	-473 114	1 027 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-76 316	-76 316
31.12.2022	2 500	1 497 500	250	-549 430	950 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 754 348	-5 754 348
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				6 798 961	6 798 961
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 500	1 497 500	250	495 183	1 995 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-74 676	-74 676
31.12.2023	2 500	1 497 500	250	-624 106	876 144
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				6 756 987	6 756 987
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	2 500	1 497 500	250	378 533	1 878 783

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2024

AdaHold OÜ (registrikood: 12175207) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA FERSCHEL-PÄRN	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AdaHold OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud AdaHold OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2023 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 kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti 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 kasutada 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul,

sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte 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 alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

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

04. juuli 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AdaHold OÜ (registrikood: 12175207) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	04.07.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 650
Kokku	378 533
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	378 533
Kokku	378 533

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 650
Kokku	378 533
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	378 533
Kokku	378 533

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	7000	100.00%	Jah