

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Adak Capital

registrikood: 11283917

**tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141 Postkast 43
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11314

telefon: +372 5512002

e-posti aadress: kari.kadak@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

Adak Capital OÜ alustas tegevust 2006 aasta lõpus. Põhiliseks tegevusalaks on finants- ja ärikonsultatsioonide osutamine.

2010. aastal moodustasid tulud nõustamis- ja juhtimisküsimuste teenuste müügist 451 tuhat krooni. Adak Capital OÜ sai majandustegevuse tulemusel kahjumit 971 tuhat krooni. Bilansimaht oli 13 757 tuhat krooni, millest omakapital moodustas 2 090 tuhat krooni.

Aruandeperioodil töötajatele ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Tuleval aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	657 193	705 620	
Nõuded ja ettemaksed	8 106 169	5 812 726	2
Varud	4 208 667	0	4
Kokku käibevara	12 972 029	6 518 346	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 000	40 000	
Materiaalne põhivara	625 771	106 969	5
Immateriaalne põhivara	139 000	115 000	6
Kokku põhivara	784 771	261 969	
Kokku varad	13 756 800	6 780 315	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 610 018	3 451 188	7
Võlad ja ettemaksed	5 056 523	267 951	8
Kokku lühiajalised kohustused	11 666 541	3 719 139	
Kokku kohustused	11 666 541	3 719 139	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 017 176	1 816 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-970 917	1 200 744	
Kokku omakapital	2 090 259	3 061 176	
Kokku kohustused ja omakapital	13 756 800	6 780 315	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	451 402	2 796 854	10
Muud äritulud	82 936	13 620	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 990	-60 753	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 120 116	-942 288	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89 954	-30 444	
Muud ärikulud	-343 598	-471 399	
Ärikasum (kahjum)	-1 053 320	1 305 590	
Finantstulud ja -kulud	82 403	-104 846	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-970 917	1 200 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-970 917	1 200 744	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 053 320	1 305 590
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89 954	30 444
Kasum (kahjum) põhivara müügist	60 483	0
Muud korrigeerimised	0	8 275
Kokku korrigeerimised	150 437	38 719
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-149 621	209 543
Varude muutus	-4 208 667	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 788 572	121 562
Laekunud intressid	93 854	802
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 280
Kokku rahavood äritegevusest	-378 745	1 674 936
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-847 406	-202 326
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	154 167	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	20 000	60 000
Antud laenud	-7 918 347	-3 678 675
Antud laenude tagasimaksud	5 774 525	1 392 875
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 817 061	-2 428 126
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 696 710	2 777 863
Saadud laenude tagasimaksud	-4 537 880	-1 205 940
Makstud intressid	-11 451	-115 203
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 147 379	1 456 720
Kokku rahavood	-48 427	703 530
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	705 620	2 090
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 427	703 530
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	657 193	705 620

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 816 432	1 860 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 200 744	1 200 744
31.12.2009	40 000	4 000	3 017 176	3 061 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-970 917	-970 917
31.12.2010	40 000	4 000	2 046 259	2 090 259

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Adak Capital OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeinguobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitalialaluse meetodi kahjumit.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksude miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	611 016	542 818	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106 479	25 056	3
Muud nõuded	7 388 674	5 244 852	
Laenuõuded	7 377 839	5 234 017	
Intressinõuded	10 835	10 835	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 106 169	5 812 726	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		65 736	
Käibemaks	85 857		
Ettemaksukonto jääk	20 622		25 056
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	106 479	65 736	25 056

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	4 208 667
Kokku varud	4 208 667

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	55 147	55 147			55 147
Akumuleeritud kulum	-5 060	-5 060			-5 060
Jääkmaksumus	50 087	50 087			50 087
Ostud ja parendused	87 326	87 326			87 326
Amortisatsioonikulu	-30 444	-30 444			-30 444
31.12.2009					
Soetusmaksumus	142 473	142 473			142 473
Akumuleeritud kulum	-35 504	-35 504			-35 504
Jääkmaksumus	106 969	106 969			106 969
Ostud ja parendused	505 417	505 417	317 989	317 989	823 406
Amortisatsioonikulu	-89 954	-89 954			-89 954
Müügid	-214 650	-214 650			-214 650
31.12.2010					
Soetusmaksumus	409 390	409 390	317 989	317 989	727 379
Akumuleeritud kulum	-101 608	-101 608			-101 608
Jääkmaksumus	307 782	307 782	317 989	317 989	625 771

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kokku	
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	8 275	8 275
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	8 275	8 275
Ostud ja parendused	115 000	115 000
Mahakandmised	-8 275	-8 275
31.12.2009		
Soetusmaksumus	115 000	115 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	115 000	115 000
Ostud ja parendused	24 000	24 000
31.12.2010		
Soetusmaksumus	139 000	139 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	139 000	139 000

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	6 610 018	6 610 018		
Lühiajalised laenud kokku	6 610 018	6 610 018		
Laenukohustused kokku	6 610 018	6 610 018		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	3 451 188	3 451 188		
Lühiajalised laenud kokku	3 451 188	3 451 188		
Laenukohustused kokku	3 451 188	3 451 188		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	875 350	267 951	
Maksuvõlad	65 736	0	3
Saadud ettemaksed	4 115 437	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 056 523	267 951	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	451 402	2 796 854
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	451 402	2 796 854
Kokku müügitulu	451 402	2 796 854
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	451 402	2 796 854
Kokku müügitulu	451 402	2 796 854

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	93 854	11 637
Intressikulud	-11 451	-115 203
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 280
Kokku finantstulud ja -kulud	82 403	-104 846

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Adak Capital (registrikood: 11283917) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARI KADAK	Juhatuse liige	20.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 017 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-970 917
Kokku	2 046 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	451402	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kari Kadak	38202016525	Olevi 32-16, Võru linn, Võru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5512002
E-posti aadress	kari.kadak@mail.ee