

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2009

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2009

**ärinimi või sihtasutuse nimi:** OÜ Adak Capital

**registrikood:** 11283917

**tänavatalu nimi, Paljandi 2-33B**  
**maja ja korteri number:**

**küla/alev/alevik/linn:** Tallinn

**vald:**

**postisihnumber:** 13516

**maakond:** Harju maakond

**telefon:** +372 5512002

**faks:**

**e-posti aadress:** [kari.kadak@gmail.com](mailto:kari.kadak@gmail.com)

**veebilehe aadress:**

## Sisukord

<b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>	<b>1</b>
<b>Sisukord</b>	<b>2</b>
<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>5</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>8</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 5 Materiaalne põhivara</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 6 Immateriaalne põhivara</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 7 Laenukohustused</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 8 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 9 Osakapital</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 10 Müügitulu</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 11 Tööjõukulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 12 Seotud osapooled</b>	<b>13</b>

## Tegevusaruanne

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

2009.a moodustasid tulud nõustamis ja juhtimisküsimuste teenuste müügist 2 797 tuhat krooni. Adak Capital OÜ sai majandustegevuse tulemusel kasumit 1,2 mln krooni. Bilansimaht oli 6 780 tuhat krooni, millest omakapital moodustas 3 061 tuhat krooni.

Aruandeperioodil töötajatele ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

---

Kari Kadak

Juhatusel liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud Adak Capital OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Adak Capital OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

---

Kari Kadak

Juhatuse liige

**Bilanss**

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	705 620	2 090	2
Nõuded ja ettemaksud	5 812 726	4 004 433	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>6 518 346</b>	<b>4 006 523</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	100 000	
Materiaalne põhivara	106 969	50 087	5
Immateriaalne põhivara	115 000	8 275	6
<b>Kokku põhivara</b>	<b>261 969</b>	<b>158 362</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>6 780 315</b>	<b>4 164 885</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 451 188	2 158 065	7
Võlad ja ettemaksud	267 951	146 388	8
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>3 719 139</b>	<b>2 304 453</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>3 719 139</b>	<b>2 304 453</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 816 432	3 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 200 744	1 812 806	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>3 061 176</b>	<b>1 860 432</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>6 780 315</b>	<b>4 164 885</b>	

## Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 796 854	714 605	9
Muud äritulud	13 620	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 753	-14 955	
Mitmesugused tegevuskulud	-942 288	-770 606	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 444	-5 060	
Muud ärikulud	-471 399	-3 503	
<b>Ärikasum (-kahjum)</b>	<b>1 305 590</b>	<b>-79 519</b>	
Finantstulud ja -kulud	-104 846	1 892 325	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 200 744</b>	<b>1 812 806</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 200 744</b>	<b>1 812 806</b>	

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
<b>Rahavood äritegevusest</b>		
Ärikasum (kahjum)	1 305 590	-79 519
<b>Korrigeerimised</b>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 444	5 060
Muud korrigeerimised	8 275	1 678 110
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>38 719</b>	<b>1 683 170</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	209 543	-258 110
Varude muutus	0	4 677
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	121 562	132 262
Laekunud intressid	802	0
Muud rahavood äritegevusest	-1 280	0
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>1 674 936</b>	<b>1 482 480</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-202 326	-63 422
Laekunud tütarettevõtjate müügist	60 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-20 000
Antud laenud	-3 678 675	-3 943 758
Antud laenude tagasimaksed	1 392 875	0
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-2 428 126</b>	<b>-4 027 180</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>		
Saadud laenud	2 777 863	1 658 065
Saadud laenude tagasimaksed	-1 205 940	0
Makstud intressid	-115 203	472 325
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>1 456 720</b>	<b>2 130 390</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>703 530</b>	<b>-414 310</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	2 090	416 400
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>703 530</b>	<b>-414 310</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	705 620	2 090

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2007</b>	40 000		7 626	47 626
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 812 806	1 812 806
Muutused reservides		4 000	-4 000	
<b>31.12.2008</b>	40 000	4 000	1 816 432	1 860 432
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 200 744	1 200 744
<b>31.12.2009</b>	40 000	4 000	3 017 176	3 061 176



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Adak Capital OÜ 2009. 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 arvestuspõhimõtetes.

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 ülikviidsetesse 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 laenuid 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 mittetagastavaid 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 kapitaliosaluse 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 Raha**

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	705 620	2 090
<b>Kokku raha</b>	<b>705 620</b>	<b>2 090</b>

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	542 818	258 110	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 056	0	4
Muud nõuded	5 244 852	3 739 017	
Ettemaksed	0	7 306	
<b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>5 812 726</b>	<b>4 004 433</b>	

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	0	6 571
Ettemaksukonto jääk	25 056	0
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	25 056	6 571

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2007</b>			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0	0
Ostud ja parendused	55 147	55 147	55 147
Amortisatsioonikulu	-5 060	-5 060	-5 060
<b>31.12.2008</b>			
Soetusmaksumus	55 147	55 147	55 147
Akumuleeritud kulum	-5 060	-5 060	-5 060
<b>Jääkmaksumus</b>	50 087	50 087	50 087
Ostud ja parendused	87 326	87 326	87 326
Amortisatsioonikulu	-30 444	-30 444	-30 444
<b>31.12.2009</b>			
Soetusmaksumus	142 473	142 473	142 473
Akumuleeritud kulum	-35 504	-35 504	-35 504
<b>Jääkmaksumus</b>	106 969	106 969	106 969

## Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kokku	
	Muu immateriaalne põhivara	
<b>31.12.2007</b>		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0
Ostud ja parendused	8 275	8 275
<b>31.12.2008</b>		
Soetusmaksumus	8 275	8 275
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	8 275	8 275
Ostud ja parendused	115 000	115 000
Mahakandmised	-8 275	-8 275
<b>31.12.2009</b>		
Soetusmaksumus	115 000	115 000
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	115 000	115 000

## Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	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		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	3 451 188	3 451 188		
<b>Laenukohustused kokku</b>	3 451 188	3 451 188		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	2 158 065	2 158 065		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	2 158 065	2 158 065		
<b>Laenukohustused kokku</b>	2 158 065	2 158 065		

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	267 951	139 817
Maksuvõlad	0	6 571
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>267 951</b>	<b>146 388</b>

## Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 40000 krooni.		

## Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 796 854	714 605
<b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>	<b>2 796 854</b>	<b>714 605</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 796 854</b>	<b>714 605</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
70221	2 796 854	714 605
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 796 854</b>	<b>714 605</b>

## Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Töötajaid ei olnud ja töötasusi ei makstud.

## Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapoolte vahel tehinguid ei toimunud.

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ Adak Capital (registrikood: 11283917) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARI KADAK	Juhatuse liige	23.11.2010

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	<b>31.12.2009</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 816 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 200 744
<b>Kokku</b>	<b>3 017 176</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	2796854	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