

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Niin Invest OÜ

registrikood: 11311231

tänava nimi, maja ja korteri number: Lootuse pst 78

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 11618

maakond: Harju maakond

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Niin Invest OÜ tegeleb investeeringute haldamise ja juhtimisalaste konsultatsiooniteenuste pakkumisega.

2009. aastal analüüsiiti peamiselt võimalusi investeeringute leidmiseks ning aasta lõpus tehti esimene investeering erameditšiini.

Töölepingu alusel töötavaid töötajaid ettevõttes 2009. aastal ei olnud. Ettevõtte juhtkonnale maksti töötasu 206 027 krooni sh sotsiaalmaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Niin Invest OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Niin Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30.juuni 2010.a

Juhatuses liige

(Raul Niin)

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 817 953	4 725 654	2
Nõuded ja ettemaksed	1 183 295	1 010 849	3
Kokku käibevara	3 001 248	5 736 503	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	416 232	38 543	6
Kokku põhivara	416 232	38 543	
Kokku varad	3 417 480	5 775 046	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	97 611	310 327	7
Kokku lühiajalised kohustused	97 611	310 327	
Kokku kohustused	97 611	310 327	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 577 719	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 301 850	5 420 719	
Kokku omakapital	3 319 869	5 464 719	
Kokku kohustused ja omakapital	3 417 480	5 775 046	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	140 000	481 207	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 954	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 104 324	-2 323 952	
Tööjõukulud	-206 027	-420 780	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 144	-1 118	6
Muud ärikulud	-12 873	-35 313	
Ärikasum (-kahjum)	-1 258 322	-2 299 956	
Finantstulud ja -kulud	180 560	7 858 404	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 077 762	5 558 448	
Tulumaks	-224 088	-137 729	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 301 850	5 420 719	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 258 322	-2 299 956	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 144	1 118	6
Kokku korrigeerimised	18 144	1 118	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-187 347	69 049	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-248 328	271 231	
Makstud intressid	0	-21 065	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 675 853	-1 979 623	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-395 833	-39 661	6
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	8 348 650	
Antud laenud	-737 372	-1 004 808	
Antud laenude tagasimaksed	832 468	25 000	
Laekunud intressid	140 300	14 607	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-160 437	7 343 788	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 500	
Makstud dividendid	-843 000	-518 119	
Makstud ettevõtte tulumaks	-224 088	-137 729	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 067 088	-665 348	
Kokku rahavood	-2 903 378	4 698 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 725 654	40 715	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 903 378	4 698 817	
Valuutakursside muutuste mõju	-4 323	-13 878	11
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 817 953	4 725 654	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	522 119	562 119
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	5 420 719	5 420 719
Makstud dividendid	0	0	-518 119	-518 119
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	5 420 719	5 464 719
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-1 301 850	-1 301 850
Makstud dividendid	0	0	-843 000	-843 000
31.12.2009	40 000	4 000	3 275 869	3 319 869

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Niin Invest 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	211 048	37 693
Arvelduskontod	1 606 905	4 687 961
Kokku raha	1 817 953	4 725 654

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	168 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 562	0	4
Muud nõuded	961 880	1 010 849	5
Ettemaksed	16 853	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 183 295	1 010 849	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	36 562	0	62 787	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 987	0	58 490
Erisoodustuse tulumaks	0	53 955	0	145 197
Sotsiaalmaks	0	14 145	0	100 084
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	5 388
Töötuskindlustusmaksed	0	820	0	2 591
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	301	0	18 095
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 562	73 208	62 787	329 845

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	884 712	884 712	0	0
Intressinõuded	77 168	77 168	0	0
Kokku muud nõuded	961 880	961 880	0	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	979 808	979 808	0	0
Intressinõuded	30 090	30 090	0	0
Muud nõuded	951	951	0	0
Kokku muud nõuded	1 010 849	1 010 849	0	0

Laenu nõuete all on kajastatud antud laenu eraisikutele ja juriidilistele isikutele. Laenuintressid on 3%-8%.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	0	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0	
Ostud ja parendused	0	0	39 661	39 661
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 118	-1 118
31.12.2008				
Soetusmaksumus	0	0	39 661	39 661
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 118	-1 118
Jääkmaksumus	0	0	38 543	38 543
Ostud ja parendused	395 833	395 833	0	395 833
Amortisatsioonikulu	-8 229	-8 229	-9 915	-18 144
31.12.2009				
Soetusmaksumus	395 833	395 833	39 661	435 494
Akumuleeritud kulum	-8 229	-8 229	-11 033	-19 262
Jääkmaksumus	387 604	387 604	28 628	416 232

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 403	43 269	
Maksuvõlad	73 208	267 058	4
Kokku võlad ja ettemaksed	97 611	310 327	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
40 000 krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	140 000	481 207
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	140 000	481 207
Kokku müügitulu	140 000	481 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamisteenus	0	39 500
Konsultatsioonid	0	441 707
Meditisiiniliste masinate müük	140 000	0
Kokku müügitulu	140 000	481 207

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	154 086	315 663	13
Sotsiaalmaksud	51 941	105 117	
Kokku tööjõukulud	206 027	420 780	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1	

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	7 848 650
Intressitulud	184 883	0
Intressikulud	0	-21 065
Intressikulu laenudelt	0	-21 065
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4 323	-13 878
Muud finantstulud ja -kulud	0	44 697
Kokku finantstulud ja -kulud	180 560	7 858 404

Lisa 12 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	843 000	224 088
Kokku	843 000	224 088

2009.aastal jaotati omanikule dividendideks 843 000 krooni, millelt maksti tulumaksu 224 088 krooni.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	70 000	70 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 000	0

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	154 086	315 663

Aruande digitaalallkirjad

Niin Invest OÜ (registrikood: 11311231) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL NIIN	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 577 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 301 850
Kokku	3 275 869
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 275 869
Kokku	3 275 869

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 577 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 301 850
Kokku	3 275 869
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 275 869
Kokku	3 275 869

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	140000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096502
E-posti aadress	raul.niin@gmail.com