

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.03.2013

ärinimi: NIP KAPITAL OÜ

registrikood: 11386149

tänavanimi: Kütise 7-22

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76505

telefon: +372 6596217, +372 56605431

e-posti aadress: margus@nipkapital.eu

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 ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12

Tegevusaruanne

NIP KAPITAL OÜ registreeriti Harju Maakohtu registriosakonnas 09.05.2007. Ettevõtte põhitegevusala on äri-ja muu juhtimisalane nõustamine. Majandusaastal oli ettevõtte põhitegevuseks juhtimis- ja administreerimisvaldkonna projektid, sh haldusjuhtimisteenus korteri- ja elamuühistutele.

Aruandeaasta müügitulu moodustas kokku 4 623 eurot.

Järgneval majandusaastal (2013/2014) planeeritakse jätkata sama tegevusalaga ning alustada täiendavalt uute projektidega.

Margus Reintam

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6	9	
Nõuded ja ettemaksed	5 059	6 334	3
Kokku käibevara	5 065	6 343	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 777	845	3
Immateriaalne põhivara	0	518	4
Kokku põhivara	1 777	1 363	
Kokku varad	6 842	7 706	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 154	4 154	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 154	4 154	
Kokku kohustused	4 154	4 154	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Ülekurss	1 598	1 598	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-602	-7 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-864	7 253	
Kokku omakapital	2 688	3 552	
Kokku kohustused ja omakapital	6 842	7 706	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012	Lisa nr
Müügitulu	4 623	10 750	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-372	0	
Brutokasum (-kahjum)	4 251	10 750	
Turustuskulud	-478	-478	
Üldhalduskulud	-4 622	-3 702	
Muud ärikulud	-15	-76	
Äri kasum (kahjum)	-864	6 494	
Finantstulud ja -kulud	0	759	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-864	7 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-864	7 253	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-864	6 494	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 063	1 485	3,4
Muud korrigeerimised	0	760	
Kokku korrigeerimised	1 063	2 245	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 275	-6 334	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-1 705	
Kokku rahavood äritegevusest	1 474	700	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 477	-502	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 477	-502	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-533	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-533	
Kokku rahavood	-3	-335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9	344	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3	-335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6	9	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2011	2 556	1 598	-7 855	-3 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 253	7 253
31.03.2012	2 556	1 598	-602	3 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-864	-864
31.03.2013	2 556	1 598	-1 466	2 688

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nip Kapital OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumusest lähtuvalt.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Üldhalduskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- Masinad ja seadmed – 20 – 33,3% aastas;
- Muu materiaalne põhivara – 20 – 33,3% aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 20% aastas.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Finantsvarad

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

- finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtus; ja
- bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande eelades tingimuslike kohustustena.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Intressikandvad pangalaenud ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" nende tekkimise perioodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	71	71		
Ostjatelt laekumata arved	71	71		
Muud nõuded	4 988	4 988		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 059	5 059		
	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	6 334	6 334		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 334	6 334		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2011			
Soetusmaksumus	4 768	1 724	6 492
Akumuleeritud kulum	-3 868	-1 334	-5 202
Jääkmaksumus	900	390	1 290
Ostud ja parendused	130	372	502
Amortisatsioonikulu	-770	-177	-947
31.03.2012			
Soetusmaksumus	4 283	810	5 093
Akumuleeritud kulum	-4 023	-225	-4 248
Jääkmaksumus	260	585	845
Ostud ja parendused	204	1 273	1 477
Amortisatsioonikulu	-233	-312	-545
31.03.2013			
Soetusmaksumus	4 487	2 083	6 570
Akumuleeritud kulum	-4 256	-537	-4 793
Jääkmaksumus	231	1 546	1 777

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.03.2011		
Soetusmaksumus	2 691	2 691
Akumuleeritud kulum	-1 635	-1 635
Jääkmaksumus	1 056	1 056
Amortisatsioonikulu	-538	-538
31.03.2012		
Soetusmaksumus	2 691	2 691
Akumuleeritud kulum	-2 173	-2 173
Jääkmaksumus	518	518
Amortisatsioonikulu	-518	-518
31.03.2013		
Soetusmaksumus	2 691	2 691
Akumuleeritud kulum	-2 691	-2 691
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	4 154	4 154			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	4 154	4 154				
Laenukohustused kokku	4 154	4 154				
	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	4 154	4 154			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	4 154	4 154				
Laenukohustused kokku	4 154	4 154				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 623	10 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 623	10 750
Kokku müügitulu	4 623	10 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	602	202
Haldus- ja projektijuhtimise teenused	4 021	10 548
Kokku müügitulu	4 623	10 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2013

NIP KAPITAL OÜ (registrikood: 11386149) 01.04.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REINTAM	Juhatuse liige	30.09.2013
Resolutsioon:	NIP Kapital OÜ 2012-2013 majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike 30.09.13 koosoleku otsusega nr 14.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-864
Kokku	-1 466

Kahjum kaetakse tulevaste majandusperioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korteriühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	4021	86.98%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	602	13.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Reintam	36304110329		1278 EUR
Kersti Ruut	47706070215		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6596217
Mobiiltelefon	+372 56605431
E-posti aadress	margus@nipkapital.eu