

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2011

aruandeaasta lõpp: 31.03.2012

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Üldhalduskulud	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

NIP KAPITAL OÜ registreeriti Harju Maakohtu registriosakonnas 09.05.2007. Ettevõtte põhitegevusala on äri-ja muu juhtimisalane nõustamine. Põhitegevust alustas NIP Kapital OÜ septembris 2007 projektiga ariturg.ee. 2010/2011 majandusaastal lisandusid juhtimis- ja administreerimisvaldkonna projektid, sh haldusjuhtimisteenus korteri- ja elamuühistutele.

Aruandeaasta müügitulu moodustas kokku 10 750 eurot.

Järgneval majandusaastal (2012/2013) planeeritakse jätkata sama tegevusalaga ning alustada täiendavalt uute projektidega.

Margus Reintam

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2012	31.03.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9	344	
Nõuded ja ettemaksed	6 334	0	
Kokku käibevara	6 343	344	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	845	1 290	2
Immateriaalne põhivara	518	1 056	3
Kokku põhivara	1 363	2 346	
Kokku varad	7 706	2 690	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 154	4 687	4
Võlad ja ettemaksed	0	1 704	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 154	6 391	
Kokku kohustused	4 154	6 391	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Ülekurss	1 598	1 598	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 855	-13 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 253	5 183	
Kokku omakapital	3 552	-3 701	
Kokku kohustused ja omakapital	7 706	2 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011	Lisa nr
Müügitulu	10 750	9 005	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-9	
Brutokasum (-kahjum)	10 750	8 996	
Turustuskulud	-478	-479	
Üldhalduskulud	-3 702	-2 949	8
Muud ärikulud	-76	-25	
Äri kasum (kahjum)	6 494	5 543	
Finantstulud ja -kulud	759	-360	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 253	5 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 253	5 183	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 494	5 543	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 485	1 871	2,3
Muud korrigeerimised	760	-247	
Kokku korrigeerimised	2 245	1 624	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 334	327	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 705	226	
Kokku rahavood äritegevusest	700	7 720	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-502	-438	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-502	-438	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-533	-6 831	4
Makstud intressid	0	-111	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-533	-6 942	
Kokku rahavood	-335	340	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	344	4	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-335	340	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9	344	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2010	2 556	1 598	-13 038	-8 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 183	5 183
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

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 Keskpannga 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

Individaalselt 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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2010			
Soetusmaksumus	4 768	1 286	6 054
Akumuleeritud kulum	-2 934	-935	-3 869
Jääkmaksumus	1 834	351	2 185
Ostud ja parendused	0	438	438
Muud ostud ja parendused	0	438	438
Amortisatsioonikulu	-934	-399	-1 333
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

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.03.2010		
Soetusmaksumus	2 691	2 691
Akumuleeritud kulum	-1 096	-1 096
Jääkmaksumus	1 595	1 595
Amortisatsioonikulu	-539	-539
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

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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					
	31.03.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	4 154	4 154			6%	EUR	
Lühiajaline tagatiseta ja intressita laen osanikult	533	533			0%	EUR	31.03.2012
Lühiajalised laenud kokku	4 687	4 687					
Laenukohustused kokku	4 687	4 687					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2012	31.03.2011
Muud võlad	0	1 704
Intressivõlad	0	757
Muud viitvõlad	0	947
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 704

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2012	31.03.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 750	9 005
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 750	9 005
Kokku müügitulu	10 750	9 005
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	202	4 934
Haldus- ja projektijuhtimise teenused	10 548	4 071
Kokku müügitulu	10 750	9 005

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011	Lisa nr
Energia	-740	-464	
Kütus	-740	-464	
Mitmesugused bürookulud	-345	-225	
Lähetuskulud	-683	0	
Amortisatsioonikulu	-1 068	-1 393	2
Muud	-866	-867	
Kokku üldhalduskulud	-3 702	-2 949	

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Intressikulud	759	-360
Intressikulu laenudelt	759	-360
Kokku finantstulud ja -kulud	759	-360

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2012	31.03.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	533

Aruande digitaalallkirjad

NIP KAPITAL OÜ (registrikood: 11386149) 01.04.2011 - 31.03.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REINTAM	Juhatuse liige	30.09.2012
Resolutsioon:	NIP Kapital OÜ 2011 majandusaastaruanne on kinnitatud NIP Kapital OÜ 27.09.2012 osanike koosoleku protokoll nr 13 otsusega nr 1.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 253
Kokku	-602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

NIP Kapital OÜ juhataja teeb ettepaneku jätta 2011/2012 majandusaasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	10548	98.12%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	202	1.88%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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