

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2009

aruandeaasta lõpp: 31.03.2010

ärinimi: NIP KAPITAL OÜ

registrikood: 11386149

tänav a nimi, Kütise 7-22
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

postisihtnumber: 76505

maakond: Harju maakond

telefon: +372 56 605 431

faks: +372 6 59 62 17

e-posti aadress: margus@nipkap.eu

veebilehe aadress:

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Üldhalduskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15

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. Projekt käivitus märtsis 2008 ja jätkas sama tegevust ka 2009/2010 majandusaastal. Lisandusid juhtimis- ja administreerimisvaldkonna projektid.

Aruandeaasta müügitulu moodustas kokku 28 tuhat krooni ning tegevusperioodi kahjum moodustas 29 tuhat krooni.

NIP Kapital OÜ omakapital seisuga 31.03.2010 ei vasta Äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Vastavalt juhataja ettepanekule planeeritakse järgmisel aruandeperioodil viia ettevõtte omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega läbi osakapitali suurendamise.

Järgneval majandusaastal (2010/2011) planeeritakse jätkata sama tegevusalaga ning alustada täiendavalt uute projektidega.

Margus Reintam

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhataja deklareerib oma vastutust Nip Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. märtsil 2010 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Nip Kapital OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatajalt hinnangute andmist, mis mõjutavad Nip Kapital OÜ varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Nip Kapital OÜ seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 10. septembril 2010.

Juhataja hinnangul on Nip Kapital OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Margus Reintam

Juhataja

Bilanss

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55	55	
Nõuded ja ettemaksed	5 145	145	2
Kokku käibevara	5 200	200	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	34 180	57 084	3
Immateriaalne põhivara	24 950	33 371	4
Kokku põhivara	59 130	90 455	
Kokku varad	64 330	90 655	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	180 199	160 976	5
Võlad ja ettemaksed	23 132	7 244	6
Kokku lühiajalised kohustused	203 331	168 220	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	32 436	5
Kokku pikaajalised kohustused		32 436	
Kokku kohustused	203 331	200 656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Ülekurss	25 000	25 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-175 001	-92 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 000	-82 035	
Kokku omakapital	-139 001	-110 001	
Kokku kohustused ja omakapital	64 330	90 655	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009	Lisa nr
Müügitulu	27 988	3 509	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-138	0	
Brutokasum (-kahjum)	27 850	3 509	
Turustuskulud	-7 477	-16 203	
Üldhalduskulud	-37 137	-43 947	9
Muud äritulud	4 000	0	
Muud ärikulud	-1 810	-1 204	
Ärikasum (-kahjum)	-14 574	-57 845	
Finantstulud ja -kulud	-14 426	-24 190	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 000	-82 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 000	-82 035	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 574	-57 845	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 325	31 324	3,4
Kokku korrigeerimised	31 325	31 324	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 000	12 965	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 279	-4 543	6
Kokku rahavood äritegevusest	25 030	-18 099	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	5	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest		5	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	43 230	38 172	5
Saadud laenude tagasimaksed	-56 443	-48 685	5
Makstud intressid	-11 817	-20 834	6,11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 030	-31 347	
Kokku rahavood		-49 441	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55	49 496	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-49 441	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55	55	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.04.2008	40 000	25 000	-92 966	-27 966
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-82 035	-82 035
31.03.2009	40 000	25 000	-175 001	-110 001
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-29 000	-29 000
31.03.2010	40 000	25 000	-204 001	-139 001

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 Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse 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.

Muud nõuded

Muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 5 000 krooni. 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

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 nüüdsväärtus; 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

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane 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 osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustused

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 lisades tingimuslike kohustustena.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatajat, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Nõuded ostjate vastu	5 145	145
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 145	145

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2008			
Soetusmaksumus	74 612	20 127	94 739
Akumuleeritud kulum	-13 517	-1 235	-14 752
Jääkmaksumus	61 095	18 892	79 987
Amortisatsioonikulu	-16 200	-6 703	-22 903
31.03.2009			
Soetusmaksumus	74 612	20 127	94 739
Akumuleeritud kulum	-29 717	-7 938	-37 655
Jääkmaksumus	44 895	12 189	57 084
Amortisatsioonikulu	-16 201	-6 703	-22 904
31.03.2010			
Soetusmaksumus	74 612	20 127	94 739
Akumuleeritud kulum	-45 918	-14 641	-60 559
Jääkmaksumus	28 694	5 486	34 180

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.03.2008		
Soetusmaksumus	42 107	42 107
Akumuleeritud kulum	-315	-315
Jääkmaksumus	41 792	41 792
Amortisatsioonikulu	-8 421	-8 421
31.03.2009		
Soetusmaksumus	42 107	42 107
Akumuleeritud kulum	-8 736	-8 736
Jääkmaksumus	33 371	33 371
Amortisatsioonikulu	-8 421	-8 421
31.03.2010		
Soetusmaksumus	42 107	42 107
Akumuleeritud kulum	-17 157	-17 157
Jääkmaksumus	24 950	24 950

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.03.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen, intressimääraga 6% aastas, alusvaluuta EEK.	65 000	65 000			
Lühiajaline tagatiseta ja intressita laen osanikult, tähtajaga 31.03.2011, alusvaluuta EEK	81 402	81 402			12
Lühiajalised laenud kokku	146 402	146 402			
Pikaajalised võlakirjad					
Pikaajaline laen AS-lt Swedbank intressimääraga 16% aastas, lõpptähtajaga september 2010, alusvaluuta EEK.	33 797	33 797			
Pikaajalised võlakirjad kokku	33 797	33 797			
Laenukohustused kokku	180 199	180 199			

	31.03.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen, intressimääraga 6% aastas, alusvaluuta EEK	65 000	65 000			
Lühiajaline tagatise ja intressita laen osanikult, tähtajaga 31.03.2011, alusvaluuta EEK	38 172	38 172			12
Lühiajalised laenud kokku	103 172	103 172			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen AS-lt Swedbank intressimääraga 16% aastas, lõpptähtajaga september 2010, alusvaluuta EEK	90 240	57 804	32 436		
Pikaajalised laenud kokku	90 240	57 804	32 436		
Laenukohustused kokku	193 412	160 976	32 436		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Võlad tarnijatele	3 250	1 900
Muud võlad	11 929	0
Intressivõlad	7 953	5 344
Kokku võlad ja ettemaksed	23 132	7 244

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
20 000 krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 988	3 509
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	27 988	3 509
Kokku müügitulu	27 988	3 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Konsultatsiooniteenused	27 988	3 509
Kokku müügitulu	27 988	3 509

Lisa 9 Üldhalduskulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009	Lisa nr
Energia	-1 098	-5 529	
Kütus	-1 098	-5 529	
Mitmesugused bürookulud	-1 041	-1 565	
Amortisatsioonikulu	-31 325	-31 324	3,4
Muud	-3 673	-5 529	
Kokku üldhalduskulud	-37 137	-43 947	

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei arvestatud.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Intressitulud	0	5
Intressikulud	-14 426	-24 195
Intressikulu laenudelt	-14 426	-24 195
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 426	-24 190

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2010	31.03.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	81 402	38 172

Aruande digitaalallkirjad

NIP KAPITAL OÜ (registrikood: 11386149) 01.04.2009 - 31.03.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REINTAM	Juhatuse liige	30.09.2010
Resolutsioon:	Majandusaasta 2009/2010 aruanne kinnitatud NIP Kapital OÜ 29.09.2010 üldkoosoleku otsusega.	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.03.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-175 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 000
Kokku	-204 001
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-204 001
Kokku	-204 001
Kogunenud kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	27988	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Reintam	36304110329	Saue linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Kersti Ruut	47706070215	Saue linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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