

NIP KAPITAL OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE PERIOODI 9. MAI 2007-31. MÄRTS 2008 KOHTA

Majandusaasta algus	9. mai 2007
Majandusaasta lõpp	31. märts 2008
Äriühingu nimetus	NIP KAPITAL OÜ
Äriregistri number	11386149
Aadress	Kütise 7-22 76505 Saue Harjumaa, Eesti
Telefon	+372 56 60 54 31
Faks	+372 6 59 62 17
E-mail	nipkap@mail.ee
Veebilehekülg	www.ariturg.ee
Majandusaasta aruandele lisatud	Osanike nimekiri

NIP KAPITAL OÜ

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATAJA DEKLARATSIOON	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	9
LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED	12
LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA.....	12
LISA 4. IMMATERIAALNE PÕHIVARA.....	13
LISA 5. LAENUKOHUSTUSED	13
LISA 6. VÕLAD JA ETTEMAKSED	14
LISA 7. OSAKAPITAL	14
LISA 8. MÜÜGITULU	14
JUHATAJA ALLKIRI	15

NIP KAPITAL OÜ

TEGEVUSARUANNE

PERIOODI 9. MAI 2007 - 31. MÄRTS 2008 KOHTA

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.

Aruandeaasta müügitulu moodustas kokku 2 100 krooni ning esimese tegevusperioodi kahjum moodustas 92 966 krooni.

Peamistest suhtarvudest oli maksevõime kordaja seisuga 31. märts 2008 0,5.
(maksevõime kordaja = käibevarad/lühiajalised kohustused).

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei arvestatud. Samuti ei arvestatud tasusid juhatajale

NIP Kapital OÜ omakapital seisuga 31.03.2008 ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Vastavalt juhataja ettepanekule planeeritakse järgmisel aruandeperioodil viia ettevõtte omakapital vastavusse äriseadustiku nõuetele läbi osakapitali suurendamise.

Järgneval majandusaastal (2008/2009) planeeritakse jätkata sama tegevusalaga ning alustada täiendavalt uute projektidega.

Margus Reintam
Juhataja

NIP KAPITAL OÜ

JUHATAJA DEKLARATSIOON

PERIOODI 9. MAI 2007 -31. MÄRTS 2008 KOHTA

Juhataja deklareerib oma vastutust Nip Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. märtsil 2008 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 20. juuni 2008.

Juhataja hinnangul on Nip Kapital OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Margus Reintam	juhataja	_____	_____

NIP KAPITAL OÜ

BILANSS

SEISUGA 31. MÄRTS 2007

VARAD	Lisa	31.12.2007 EEK	9.05.2007 EEK
Käibevara			
Raha		49 496	-
Nõuded ja ettemaksed	2	13 110	
Käibevara kokku		62 606	-
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	79 987	65 000
Immateriaalne põhivara	4	41 792	-
Põhivara kokku		121 779	65 000
VARAD KOKKU		184 385	65 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5	113 964	-
Võlad ja ettemaksed	6	8 426	-
Lühiajalised kohustused kokku		122 390	-
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	5	89 961	-
Pikaajalised kohustused kokku		89 961	-
Kohustused kokku		212 351	-
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7	40 000	40 000
Ülekurss		25 000	25 000
Aruandeaasta kahjum		-92 966	-
Omakapital kokku		-27 966	65 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		184 385	65 000

NIP KAPITAL OÜ

KASUMIARUANNE

PERIOODI 9. MAI 2007 - 31. MÄRTS 2008

	Lisa	9. 05. 2007- 31. 03 2008 EEK
Müügitulu	8	<u>2 100</u>
Brutokasum		2 100
Turustuskulud		6 443
Üldhalduskulud		70 460
Muud ärikulud		2 084
Ärikahjum		- 76 887
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud		-16 159
Muud finantstulud ja -kulud		<u>80</u>
Finantstulud ja -kulud kokku		-16 079
Aruandeaasta kahjum		-92 966

NIP KAPITAL OÜ

RAHAVOOGUDE ARUANNE

PERIOODI 9. MAI 2007- 31. MÄRTS 2008. KOHTA

	Lisa	9.05. 2007- 31.03.2008 EEK
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Aruandeaasta kahjum		-92 966
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	3,4	15 067
Intressitulu		-80
Intressikulu		16 159
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-13 110
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		6 443
Rahavood äritegevusest kokku		- 68 487
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	3, 4	-71 846
Saadud intressid		80
Rahavood investeerimistegevusest kokku		- 71 766
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Võetud laenud	5	215 000
Võetud laenude tagasimaksed		-11 075
Makstud intressid		- 14 176
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		189 749
Rahavood kokku		49 496
RAHA AASTA ALGUSES		-
RAHA AASTA LÕPUS		49 496

NIP KAPITAL OÜ

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE PERIOODI 9. MAI 2007-31. MÄRTS 2008 KOHTA

	Osakapital EEK	Ülekurss EEK	Kogunenud kahjum EEK	Kokku EEK
9. mai 2007	40 000	25 000	-	65 000
Aruandeaasta kahjum	-	-	-92 966	-92 966
31. märts 2008	<u>40 000</u>	<u>25 000</u>	<u>92 966</u>	<u>-27 966</u>

NIP KAPITAL OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD PERIOODI 9. MAI 2007 – 31. MÄRTS 2008 KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Nip Kapital OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") raamatupidamise aastaaruanne perioodi 9. mai kuni 31. märts 2008 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.

Ettevõtte esimese majandusaasta hõlmab perioodi 9. mai 2007 kuni 31. märts 2008 ning seega kujunes esimene aruandlusperiood 10 kuu pikkuseks.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil.

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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.

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.

Nõuded ostjate vastu

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

NIP KAPITAL OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD PERIOODI 9. MAI 2007 – 31. MÄRTS 2008 KOHTA

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatöenäoliseks, 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 ebatöenäoliselt laekuvad summad.

Materiaalne 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.

NIP KAPITAL OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD PERIOODI 9. MAI 2007 – 31. MÄRTS 2008 KOHTA

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.

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.

Võetud laenud

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 "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Tulude arvestus

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

Raha ja rahavood

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

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

NIP KAPITAL OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD PERIOODI 9. MAI 2007 – 31. MÄRTS 2008 KOHTA

LISA 2.NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2008 EEK	09.05.2007 EEK
Muud lühiajalised nõuded	11 168	-
Ettemaksed teenuste eest	<u>1 942</u>	<u>-</u>
Kokku	<u><u>13 110</u></u>	<u><u>-</u></u>

LISA 3.MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed EEK	Muu mate- riaalne põhivara EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus			
9. mai 2007	65 000	-	65 000
Soetamine	<u>9 612</u>	<u>20 127</u>	<u>29 739</u>
31. märts 2008	74 612	20 127	94 739
Akumuleeritud kulum			
9. mai 2007	-	-	-
Kulum	<u>13 517</u>	<u>1 235</u>	<u>14 752</u>
Jääkmaksumus			
9. mai 2007	<u>65 000</u>	<u>-</u>	<u>65 000</u>
31. märts 2007	<u>61 095</u>	<u>18 892</u>	<u>79 987</u>

NIP KAPITAL OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD PERIOODI 9. MAI 2007 – 31. MÄRTS 2008 KOHTA

LISA 4. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Muu immateriaalne põhivara EEK
Soetusmaksumus	
9. mai 2007	
Soetamine	42 107
31. märts 2008	42 107
Akumuleeritud kulum	
9. mai 2007	
Kulum	315
31. märts 2007	315
Jääkmaksumus	
9. mai 2007	-
31. märts 2007	41 792

LISA 5. LAENUKOHUSTUSED

Ettevõttel on alljärgnevad laenukohustused:

	31.03.2008 EEK	09.05.2007 EEK
Pikaajaline laen AS-lt Hansapank pangalt intressimääraga 16% aastas, lõpptähtajaga september 2010, alusvaluuta EEK.	138 925	-
Lühiaajaline laen OÜ-lt Lanlab, intressimääraga 7% aastas, lõpptähtajaga detsember 2008, alusvaluuta EEK.	65 000	-
Laenukohustused kokku	203 925	-
Sealhulgas lühiaajaline osa	113 964	
Pikaajaline osa	89 961	-

Ülaltoodud laenukohustuste tagasimaksed jagunevad alljärgnevalt:

	EEK
Alla 1 aasta	113 964
1-5 aastat	89 961
Kokku	203 925

NIP KAPITAL OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD PERIOODI 9. MAI 2007 – 31. MÄRTS 2008 KOHTA

LISA 6. VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.03.2008 EEK	09.05.2007 EEK
Võlad tarnijatele	6 443	-
Intressivõlad	1 983	-
Kokku	8 426	-

LISA 7. OSAKAPITAL

Seisuga 9. mai 2007 ja 31. märts 2008 on Ettevõtte osakapital 40 000 krooni, mis jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 20 000 krooni.

LISA 8. MÜÜGITULU

Müügitulu on teostatud Eestis ning jaguneb EMTAK tegevusalade lõikes järgnevalt:

	09.05.2007 - 31.03.2008 EEK
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine, kood 70221	2 100
Kokku	2 100

* * *

NIP KAPITAL OÜ

JUHATAJA ALLKIRI

PERIOODI 9. MAI 2007 -31. MÄRTS 2008 KOHTA KOOSTATUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhataja on 20. juunil 2008 koostanud Nip Kapital OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande ning esitanud need osanike üldkoosolekule heakskiitmiseks.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitab juhataja majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Margus Reintam	juhataja	_____	_____

NIP KAPITAL OÜ

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 20. juuni 2008 on NIP KAPITAL OÜ osanikeks:

Margus Reintam ik: 36304110329, elukoht Kütise 7-22, Saue 76505

Kersti Ruut ik: 47706070215, elukoht Kütise 7-22, Saue 76505

